

# Общество с ограниченной ответственностью ООО «БалтПро»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «БалтПро»

1.2. Юридический адрес г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Шушары, пр-кт Старорусский, д.28 стр.1

1.3. Дата государственной регистрации ОГРН 1157847301732 от 03.09.2015

1.4. Численность сотрудников-38:

Наименование подразделения	Численность
Административный отдел	4
Общепроизводственный отдел	22
Логистический отдел	1
Отдел продаж	11

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Минаков Дмитрий Валерьевич с долей 56,00 % процентов;
- Исаков Ринат Анверович с долей 44,00% процентов;

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве- основной вид деятельности.
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.7. ООО «БалтПро» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Система налогообложения -УСН с объектом «доходы минус расходы»

## 2. Учетная политика

2.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>2.2 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	Переоценка не производится.	п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из: — ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; — ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; — нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. На основании указанных критериев устанавливается срок полезного использования основных средств	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);  п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);  пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 43 "Выпуск продукции (работ, услуг)")	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	<b>2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	3 ПБУ 8/2010
	<b>2.5 Учет доходов и расходов</b>	
Прямые расходы на производство продукции	— затраты на приобретение сырья, материалов, используемых в производстве продукции и (или) образующих ее основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве продукции; — затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке; — расходы на оплату труда персонала	пункт 23, 24 ФСБУ 5/2019.

	<p>цехов и подразделений основного производства;</p> <p>— суммы страховых взносов, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции;</p> <p>— суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции;</p> <p>— арендная плата по производственному оборудованию и производственным помещениям.</p>	
Прочие производственные расходы	<p>Отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией на конец каждого месяца пропорционально материальным затратам.</p> <p>Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на себестоимость продаж.</p>	18, 23, 24 ФСБУ 5/2019.

### 3. Расшифровка основных средств.

Наименование ОС	Стоимость ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2025
Автобус УАЗ 8+1 мест	983 333,33	562 093,70
Автоматизированная бетономесительная установка	1 012 565,00	463 247,78
Автоматизированная линия по пр-ву конька	1 673 089,11	406 842,61
Автоматизированная линия по пр-ву конька_голова экструдера половинчатой черепицы	21 078,62	8 782,75
Автоматизированная линия_2-ая линия упаковки	1 307 634,50	326 908,65
Автомобиль BMW 320i xDrive	2 750 000,00	2 305 669,45
Автопогрузчик CAT DP30NT	2 740 833,33	2 740 833,33
Автопогрузчик Jungheinrich DFG 316	1 758 333,33	1 758 333,33
Аккумулятор 24V 345Ач Италия (на штабелер)	137 416,67	89 369,14
Аппарат клеевой Concept C 5/2, KPC12	737 494,25	669 890,60
Асфальтирование площадки по адресу г.СПб, пос.Шушары, Старорусский пр.,д.42	3 813 200,00	2 285 731,60
Газогенератор	2 092 304,92	1 171 090,79
Главный щит системы управления и контроля конвейерными системам	285 833,33	130 768,58
Дизельгенератор JCB G275QX	733 333,33	445 390,08
Диссольтвер_промышленный	3 013 762,88	742 098,58
Здания производства	5 891 666,66	741 822,40
Земельный участок	21 300 000,00	

Источник бесперебойного питания Eaton 9SX 1000i	30 833,33	30 833,33
Камера сушильная для сушки черепицы в установке	918 905,83	420 398,72
Камеры для окраски под давлением черепицы (один комплект из трех камер)	418 333,33	191 387,19
Карусель сушильная для сушки окрашенной черепицы	1 012 110,83	463 039,94
Клетки для доборной черепицы (введен 09.01.2023)	616 889,00	367 480,07
Клетки для перемещения рядной черепицы	603 037,34	240 458,48
Клетки для рядной черепицы (введен 30.09.2022)	1 465 727,72	953 237,64
Клетки для рядной черепицы (введен 31.12.2021)	2 100 092,50	1 200 456,36
Клетки для стальных форм для отливки черепицы	559 806,10	559 806,10
Клеть стальная для перемещения черепицы	603 608,33	276 150,30
Компрессорная установка ROTAR PLUS 3008	156 333,33	71 522,46
Компьютер Lenovo ThinkStation P3	160 477,50	38 782,08
Конвейер роликовый	140 114,14	132 941,65
Конвейерная линия вывоза продукции из цеха	834 265,23	496 970,88
Конвейеры роликовые 4x5220 (введен 30.09.2022)	1 387 020,43	644 218,54
Краскораспылитель SuperFinish 23 Pro HEA электрический "Wagner"	175 000,00	175 000,00
Лабораторный диссольвер	50 372,65	50 372,65
Лако-красочный цех	390 589,81	87 014,73
Ленточный конвейер	254 500,00	116 433,57
Линия пр-ва доборных элементов_плоская черепица	198 817,50	77 317,94
Ноутбук ASUS Vivobook Rro 15 OLED M6500XU-MA105 15.6"	116 849,17	44 143,06
Оборудование для перемещения: машина для подачи и снятия черепицы из клеток	653 500,00	298 975,67
Оборудование для упаковки черепицы: машина для формирования пачек черепицы по 5 шт и обвязки их лент	818 833,33	374 615,55
Оборудование для упаковки черепицы: машина для формирования пачек черепицы по 7 шт и обвязки их лент	600 600,00	274 774,04
Окрасочный аппарат GRACO 290 Classic	122 001,50	122 001,50
Помещение для диспетчерской склада	75 374,35	75 374,35
Портативный спектрофотометр модель DS-700D	284 166,67	116 620,39
Пристройка для изготовления доборных элементов	323 526,03	72 064,21
Прицеп для автобуса МЗСА 817732.012	119 683,35	91 808,60
Самоходная тележка NOBLELIFT	134 583,33	62 877,93
Сервер AvrServ Lightning iXeon	125 000,00	125 000,00
Система контроля и управления конвейерными системами установки по производству ЦПЧ	410 250,00	187 689,10
Система контроля и управления упаковочной секцией установки	550 500,00	251 853,38
Системы конвейерные ленточные для использования в установке по производству ЦПЧ	569 583,33	260 583,91
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256Gb Серебристый	114 991,67	91 766,84
Станок для производства торцевой задней черепицы	14 006,00	14 006,00
Страппинг-машина TP-601D (введен 30.09.2022)	368 750,00	368 750,00
Формы алюминиевые для отливки торцевой черепицы (550шт)	1 204 091,97	719 591,05
Формы алюминиевые для отливки черепицы черепицы (5950шт)	6 300 214,47	3 310 070,05
Формы алюминиевые для производства половинчатой черепицы, волновой профиль (1000шт)	1 379 093,14	706 212,11
Формы алюминиевые для производства половинчатой черепицы, плоский профиль (1000шт)	1 427 313,39	730 905,00

Формы алюминиевые для производства черепицы, плоский профиль (4000шт)	6 837 604,62	3 501 430,50
Формы алюминиевые для производства черепицы, плоский профиль (6100шт)	8 822 351,50	3 919 740,02
Щетка подвижная для очистки паллет	40 785,57	40 785,57
Щетка подвижная для очистки черепицы	97 375,72	72 604,65
Щит управления линией	103 686,08	103 686,08
Экскаватор-погрузчик Volvo BACKHOELOADER	200 000,00	89 892,42
Экструдер для отливки черепицы производительностью 60изд/мин	535 000,00	244 762,06
Экструдер конька	711 058,10	616 387,18
<b>Лизинговое имущество</b>		
Автомобиль EXEED VX (0639)	3 879 166,67	1 810 034,21
Автомобиль EXEED VX (1486)	3 879 166,67	1 810 034,21
Рельефно-шлифовальный станок SDA-2000	2 120 000,00	504 481,49
Станок для шлифования Д-9000М	1 000 000,00	250 000,01
Фильтр рукавный SDA-W/12000	625 000,00	148 726,84
Фрезерный станок с ЧПУ №1	720 333,68	173 413,67
Фрезерный станок с ЧПУ №2	720 333,68	173 413,67
<b>Итого</b>	<b>108 333 488,15</b>	<b>43 201 771,32</b>

**ОС не введенные в эксплуатацию**

Страппинг-машина TP-601D	358 333,33
Ж/Б забор	477 754,11
Растворитель мешков в цех краски	316 219,98
<b>Итого</b>	<b>1 152 307,42</b>
Страхование авто-транспортных средств (РБП)	<b>251 593,72</b>

<i>Итого по строке 1150:</i>	<b>66536</b>
------------------------------	--------------

**4. Расшифровка запасов.**

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г.	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г.		на 31 декабря 2025г.
		поступило	списано	
Материалы	5 254 390	6 753 201		12 007 591
Готовая продукция	50 734 691		-18 927 428	31 807 263
Товары	19 296 122		-5 176 125	14 119 998
Полуфабрикаты собственного производства	3 897 594	301 600		4 199 194
<b>ИТОГО</b>	<b>79 182 798</b>			<b>62 134 045</b>

<i>Итого по строке 1210:</i>	<b>62134</b>
------------------------------	--------------

#### 5. Расшифровка дебиторской задолженности.

	на 31 декабря 2024г.	Изменения за период , поступившей и погашенной ДЗ в 2025г.		на 31 декабря 2025г.
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	21 759 899	13 285 571	9 115 393	25 930 077
Долгосрочная ДЗ(резервы по сомнительным долгам)	3 501 928			3 501 928
<b>ИТОГО ДЗ</b>	<b>25 261 827</b>			<b>29 432 005</b>

<i>Итого по строке 1240 ДЗ:</i>	<b>29432</b>
---------------------------------	--------------

#### 6. Расшифровка долгосрочных обязательств.

	Обязательства по договорам лизинга	Проценты по лизингу	НДС по лизинговым обязательствам	Обязательства со сроком погашения более 12 мес.
2024г.	6 802 806,96	1 395 354,30	1 136 574,06	4 270 878,60
2025г.	7 356 920,00	1 947 156,00	1 226 153,00	4 183 611,00

<i>Итого по строке 1450:</i>	<b>4184</b>
------------------------------	-------------

#### 7. Расшифровка кредиторской задолженности.

	на 31 декабря 2024г.	Изменения за период , поступившей и погашенной КЗ в 2025г.		на 31 декабря 2025г.
		поступило	списано	
Краткосрочная КЗ	69 833 060,74	10 370 349	34 385 730	<b>45 817 679,74</b>

<i>Итого КЗ по строке 1520:</i>	<b>45 818</b>
---------------------------------	---------------

#### 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 242 869 тыс руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 74 113 тыс. руб.. Уменьшение данного показателя связано с неблагоприятной экономической обстановкой и сокращением спроса на жилое строительство.