

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИКСЕРВИС»
за 2025 год**

1. Общие сведения и основание составления отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИКСЕРВИС» (ООО «БАЛТИКСЕРВИС») зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

- **ИНН:** 7817057720
- **ОГРН:** 1167847061161
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 33.12 (Ремонт машин и оборудования)
- **Юридический адрес:** 195213, Город Санкт-Петербург, пр-кт Заневский, дом 71, корпус 2, литера А, помещение 1-Н, ПОМ №493, ОФ. 1010.
- **Категория субъекта:** Субъект малого предпринимательства.

В соответствии с законодательством РФ и учредительными документами Общество не подлежит обязательному аудиту.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована и составлена экономическим субъектом в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», а также отраслевыми стандартами. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности, как субъект малого предпринимательства.

2. Информация об учетной политике (существенные аспекты)

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета: - Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н; - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н; - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н; - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н; -

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. При формировании показателей отчетности применялись следующие основные способы учета:

- **Основные средства (Материальные внеоборотные активы):** Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам установлен в соответствии с учетной политикой. Переоценка основных средств не производится.
- **Финансовые вложения:** Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости. Последующая оценка не производится.
- **Запасы:** Оценка запасов при их выбытии производится по методу ФИФО
- **Резервы по сомнительным долгам**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

- **Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства):** В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает **резерв на оплату отпусков**. В бухгалтерском балансе сумма резерва отражается в составе «**Других краткосрочных обязательств**» (строка 1550).
- **Доходы и расходы:** Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по мере перехода контроля над товарами/услугами к заказчику.
- **Налогообложение:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

3. Иная существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

3.1. Анализ динамики структуры активов и пассивов

- **Внеоборотные активы:**

- Произошло увеличение материальных внеоборотных активов (Основные средства) с 0 до **1 335 тыс. руб.** . Данное изменение существенно и связано с приобретением оборудования и иных основных средств в отчетном году.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания, сооружения	679000	33393,45	645606,55
Оборудование	831920	142589,32	689330,68

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы остались на уровне прошлого года и составили **6 161 тыс. руб.** Данная сумма представлена долгосрочными финансовыми вложениями. Данные о предоставленном займе представлены ниже

Наименование	Контрагент	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Предоставленный займ	ООО Джет Сервис	6 161 000,00	-	6 161 000,00

- **Оборотные активы:**

- Общая сумма оборотных активов снизилась незначительно и составила **7 357 тыс. руб.** (против 8 473тыс. руб. в 2024 году).
- Наибольший удельный вес в структуре оборотных активов занимает дебиторская задолженность – **5307 тыс. руб.** Снижение дебиторской задолженности по сравнению с прошлым годом (с 8 473 тыс. руб.) является положительным фактором, однако показатель остается существенным.
Сумма дебиторской задолженности уменьшена на величину созданного резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 939 тыс.

Контрагент Договор Документ					Сумма
	Кол-во дней задолженности	Сумма	Сумма уменьшения на встречную задолженность перед контрагентом	Сумма сомнительной задолженности (3а) - (3б)	
1	2	3а	3б	3	8
ЛИОТЕХ ООО		1 764 017,00	240 852,00	1 523 165,00	761 582,50

ДОГОВОР ПОДРЯДА №12/24-1 от 18.12.2024	до 90	1 764 017,00	240 852,00	1 523 165,00	761 582,50
НПО ИМПУЛЬС АО		90 250,00		90 250,00	45 125,00
ДОГОВОР № 0156-210/2025 от 14.08.2025	до 90	90 250,00		90 250,00	45 125,00
ООО "Завод "МЭЛТ"		132 592,67		132 592,67	132 592,67
Договор № БС 15/05/26 от 15.05.2019	свыше 90	132 592,67		132 592,67	132 592,67
Итого		1 986 859,67	240 852,00	1 746 007,67	939 300,17

• Капитал и обязательства:

- Капитал организации остается основным источником финансирования и составляет **12 145 тыс. руб.** Нераспределенная прибыль увеличилась, что подтверждается ростом показателей в отчете о финансовых результатах.
- В 2025 году Общество привлекло долгосрочные заемные средства в размере **1 981 тыс. руб.** Это изменение, направленное на финансирование приобретения основных средств.
- Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась и составила **954 тыс. руб.**, что свидетельствует о повышении платежной дисциплины.
- На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 275 тыс руб

3.2. Анализ финансовых результатов

Выручка Общества за 2025 год составила **42 903 тыс. руб.**, что значительно (на 135,7%) выше показателя прошлого года (18 199 тыс. руб.). Рост выручки признается существенным и обусловлен расширением клиентской базы и объемов оказания услуг.

- Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально до **25 082 тыс. руб.** (Себестоимость продаж – 21 261 тыс. руб.).
- В результате деятельности Обществом получена чистая прибыль в размере **14 292 тыс. руб.** Рост чистой прибыли является ключевым положительным результатом деятельности в отчетном году.
- Уплаченные проценты по заемным средствам и прочие расходы не оказали существенного влияния на итоговый финансовый результат

3.3. Информация по срокам и полноте выполнения обязательств

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет. Обязательства по налогам (УСН) и сборам исполняются своевременно и в полном объеме.

Заключение

По мнению Общества, отраженная в упрощенной бухгалтерской отчетности информация достоверно отражает финансовое положение ООО «БАЛТИКСЕРВИС» на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за 2025 год в соответствии с установленными требованиями.

Генеральный директор
ООО «БАЛТИКСЕРВИС»

_____ / Фомичев К.В. /

«30» марта 2026 г.