

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Балтик-М»
за 2025 год.**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Балтик-М" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая отчетность была подписана 20.03.2026 г.

Раздел 1 .Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Балтик-М»
ИНН/КПП	7839084452/ 783901001
Местонахождение и почтовый адрес	196084 г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Измайловское, пр-кт Московский, дом 79А, литера А, помещение 3Н,4Н, помещение 68-69
Основной вид деятельности по ОКВЭД	82.19 «по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса»
Среднесписочная численность за 2025 год, чел.	1

Генеральный директор – Лукьяненко Олег Григорьевич

Главный бухгалтер - Лукьяненко Олег Григорьевич

Дата регистрации организации 04.05.2017г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., 100% принадлежит единственному участнику Лукьяненко Олегу Григорьевичу.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава.

За 2025 год средняя численность персонала ООО «Балтик-М» составила 1 человек.

Общество относится к субъектам МСП и предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Раздел .2.Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится. Применяется суммовый критерий отнесения к объектам ОС (100000 руб. в бухгалтерском учете). Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией, организованной внутренним приказом исходя из срока эксплуатации установленного производителем, ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью, мощностью и т.п., нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; при приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования может быть определен с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником

Оценка при списании МПЗ осуществляется по фактической стоимости. Списание материально-производственных запасов в производство, производится по фактической себестоимости методом ФИФО; фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Создание резервов в бухгалтерском учете не предусмотрено.

Налог при упрощенной системе налогообложения 6 % с базы «Доходы».

Раздел 3. Раскрытие информации по доходам и расходам

Организация ООО "Балтик-М" с декабря 2024 года деятельность не ведет, выручки за 2025 год не имеется.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы в 2025 году составили 323 тыс руб., в т.ч на оплату труда и страховые взносы.

Сотрудники организации уволены в феврале 2025 года.

Внереализационные расходы составили 507 тыс рублей.

Таким образом убыток составил 830 тыс рублей

Корректировок отчетности предыдущих периодов, произведенных в связи с изменением учетной политики предприятия, не производилось.

Раздел 4. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не изменился и составляет 10000 руб. Доля в размере 100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику Лукьяненко Олегу Григорьевичу.

Убыток за 2024 год составлял 174 тыс рублей, за 2025 убыток составил 830 тыс рублей.

Раздел 5. Финансовая деятельность

Денежных средств на 31.12.2025г не имеется.

Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2025 составляет : 5 тыс.руб.),авансы поставщикам:4 тыс рублей Кредиторская задолженность перед поставщиками по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 13 тыс рублей

Общество не имеет основных средств на балансе. Компьютерная техника и инвентарь стоимостью менее 100000 тыс.руб. списана единовременно на затраты в составе стоимости малоценного оборудования.

Общая сумма дебиторской задолженности Общества на 31.12.2025 г. составила 9 тыс. руб. Кредиторская задолженность 520 тыс.руб., в том числе задолженность подотчетным лицам 20тыс.руб., прочая задолженность 474 тыс.руб , задолженность по ЕНС 13тыс рублей, по страховым взносам задолженности не имеется.

В связи с отсутствием деятельности и доходов УСН не начислен.

Раздел 6 Прочее

Существенных ошибок предшествующих периодов не выявлено. Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).