ООО «БАЛТМИТ»
ИНН 7814777470, КПП 781401001
Юр.адрес: 197755, Санкт-Петербург, п. Лисий Нос, ул. Электропередач, д. 25, лит. А
Р/сч 40702810555710001286
В СЕВЕРО-ЗАПАДНОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК
БИК 044030653
к/с 30101810500000000653

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

## I. Общие сведения

### *1. Общая информация*

Юридический адрес: 197755, Санкт-Петербург г, Лисий Нос п, Электропередач ул, дом 25, лит. А
Дата государственной регистрации: 03.07.2020 г., ОГРН 1207800080014, ИНН 7814777470
Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

Единственный учредитель ООО «БАЛТМИТ»: Бобров Дмитрий Алексеевич, ИНН 780435496056, Дата рождения 13.02.1989, паспорт 40 15 276132, выдан 25.06.2015 г. ТП №20 ОУФМС России по СПб и ЛО в Калининском р-не г. СПб

Адрес места жительства: РОССИЯ, 197755, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Лисий Нос, п Лисий Нос, ул Электропередач, д. 25, литер А

Является субъектом малого предпринимательства (СМП) с 10.08.2020 года. Категория – Микро-предприятие.

### *2. Территориально обособленные подразделения*

ООО «БАЛТМИТ» филиалов и обособленных подразделений не имеет.

### *3. Основные виды деятельности*

Основным видом деятельности организации в 2025 г. является торговля оптовая мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32).

### *4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах*

*Информация об органах управления по состоянию на 31.12.2025г.*

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;

- Генеральный директор.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор — Бобров Дмитрий Алексеевич (780435496056) с 03.07.2020 г.

### *5. Информация о численности персонала.*

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 г. составила 2 человека.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составила 2 человека.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

### *6. Основные положения учетной политики.*

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- 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

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### *7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.*

### *8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

### *9. Нематериальные активы*

Нематериальные активы отсутствуют

### *10. Основные средства*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 марта 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в

полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев не увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются в расходах того периода, в котором они были понесены.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Амортизация начисляется 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 со счетов бухгалтерского учета.
В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

### *11. Вложения во внеоборотные активы*

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по приобретению объектов основных средств.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Основные средства».

### ***Учет аренды***

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

### *12. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам*

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от

основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных суб-

счетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам

и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н).

***13. Запасы***

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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. № 180н).

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

***14. Общехозяйственные расходы***

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н) (пояснения к счету 26)).

***15. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отсутствуют.***

***16. Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

***17. Дебиторская задолженность***

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

***18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал***

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества, и составляет 10 000 рублей. Оплачен полностью.

В соответствии с Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.

Добавочный капитал не формировался.

***19. Налогообложение.***

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

***20. Доходы и расходы.***

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н).

***21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.***

## III. Раскрытие существенных показателей

***22. Материальные внеоборотные активы***

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Основные средства | 1150 | 4 | 57 | 118 |

Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

Основные средства в залог не передавались.

*Элементы амортизации основных средств*

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.
На 31.12.2025 Обществом сроки полезного использования в отношении отдельных объектов основных средств не менялись.

***23. Запасы***

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Запасы | 1210 | 2 256 | 649 | 614 |

В составе Запасов Общество учитывает материальные ценности, предназначенные для использования в деятельности или для управленческих нужд, такие как сырье, материалы, топливо, товары, а также инструменты, инвентарь и спецодежда.
Обеспечения в виде передачи запасов в залог отсутствуют.

***24. Денежные средства и денежные эквиваленты.***

По разделу Денежные средства и денежные эквиваленты отражены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества.

тыс. руб.

| Наименование вида расходов | Код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 23 | 1 973 | 1 848 |

***25. Финансовые и другие оборотные активы***

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| НДС по приобретенным ценностям | 1240 | 458 | 151 | 127 |
| Дебиторская задолженность | | 1 789 | 1 716 | 1 707 |
| Прочие оборотные активы | | 53 | - | - |
| Займы выданные | | 220 | 220 | 220 |

***26. Капитал.***

Уставный капитал (строка 1300 баланса)

Величина уставного капитала составила: тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Уставный | 10 | 10 | 10 |

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Нераспределенная прибыль (строка 1300 баланса)

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль | 3 609 | 3 607 | 3 441 |

Дивиденды не выплачивались.
Резервы не начислялись.

### *27. Краткосрочные заемные средства.*

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Заемные средства | 1510 | 1 083 | 1 083 | 1 083 |

По состоянию на 31.12.2025 года имеется беспроцентный займ учредителя сумме 1 083 тыс. руб.

### *28. Краткосрочная кредиторская задолженность.*

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|
| Кредиторская задолженность | 1520 | 101 | 66 | 100 |

### *29. Налогообложение.*

*Налог на прибыль*

В 2024 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

В 2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Искажения в части налоговых расчетов за предыдущие периоды не выявлены.

В 2024-2025 году Общество не применяло ПБУ 18/02, как субъект малого предпринимательства, имеющий право на применение упрощенного способа учета.

### *30. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности (строка 2110 ОФР)*

тыс. руб.

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности) | 87 | 8 946 |

### *31. Себестоимость продаж по видам деятельности* **(строка 2120 ОФР)**

тыс. руб.

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Себестоимость продаж | (81) | (8 729) |

### *32. Расходы по обычным видам деятельности.*

тыс. руб.

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 42 | 8 676 |
| Амортизация | 39 | 53 |
| **ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах** | **81** | **8 729** |

***33. Прочие расходы*** (стр. 2350 ОФР)

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Расходы на услуги банков | 4 | 8 |
| **Итого прочие доходы/расходы** | **4** | **8** |

## IV. Другая информация

***34. Риски хозяйственной деятельности***

*Инфляционный риск*

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

***35. События после отчетной даты***

Судебные разбирательства отсутствуют.
По состоянию на 30.03.2026 имеются сведения об отнесении Общества к группе высокой степени (уровня) риска совершения подозрительных операций по 115-ФЗ. В настоящее время Обществом предпринимаются необходимые действия для выхода из группы риска. В случае отрицательного результата, это может оказать значительное влияние на финансовое положение ООО «БАЛТ-МИТ».

Генеральный директор Бобров Д.А.

«30» марта 2026 г.