

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

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТПРОМ»

1. Общие сведения об организации

Наименование: ООО «БАЛТПРОМ»

ИНН/КПП: 7813159047 / 780401001

Дата регистрации: 30.12.2002

Вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Среднесписочная численность: 3 человека.

УСН: объект — «доходы-расходы».

Основание составления бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С:Бухгалтерия 8.3», учетная политика разработана в соответствии с ПБУ.

3. Существенные показатели деятельности

В связи с применением упрощенных способов ведения учета, показатели баланса представлены укрупненно. Существенными признаются показатели, превышающие 5% от итога соответствующего раздела.

4. Основные средства

Основные средства — это активы со сроком использования больше 12 месяцев, принятые по первоначальной стоимости, включающей цену покупки, доставки и монтажа (ФСБУ 6/2020) свыше 40 000,00 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(1 178)	-	-

4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 340	6 860	7 205
в том числе: Здания			
	1 683	1 744	1 797
Сооружения	4 210	4 609	5 008
Машины и оборудование (кроме офисного)	43	85	128
Офисное оборудование	198	192	17
Производственный и хозяйственный инвентарь	205	230	255
Неамортизируемые основные средства - всего	3 284	3 284	3 284
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 284	3 284	3 284

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

в том числе: Здания		(1 178)	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего		-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
	За 2025 г.	-	-	79	-	-	(79)	-	-

5. Аренда

Общество ведет упрощенный учет по ФСБУ 25/2018. Доходы по договорам аренды отражаются равномерно, арендные платежи признаются выручкой. Объект остается на балансе Арендодателя в составе основных средств (сч.01 или 03), амортизация начисляется в обычном порядке.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	206	-	10 508	(10 490)	-	-	X	X	225	-
	За 2024 г.	275	-	9 378	(9 447)	-	-	X	X	206	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	204	-	114	(9)	-	-	(86)	-	223	-
	За 2024 г.	273	-	715	(86)	-	-	(698)	-	204	-
Товары	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 394	(10 481)	-	-	86	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 663	(9 361)	-	-	698	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	810	156	-	(324)	-	-	641
	За 2024 г.	2 580	293	-	(35)	(2 028)	-	810
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90	41	-	(87)	-	-	44
	За 2024 г.	2 066	87	-	(35)	(2 028)	-	90
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41	96	-	(96)	-	-	41
	За 2024 г.	-	41	-	-	-	-	41
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	208	-	-	-	-	-	208
	За 2024 г.	208	-	-	-	-	-	208
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	384	1	-	(140)	-	-	245
	За 2024 г.	241	142	-	-	-	-	384
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	8	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	21	20	-	-	-	-	41
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	43	8	-	-	-	-	51
	За 2024 г.	41	2	-	-	-	-	43
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	1	1	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	810	156	-	(324)	-	X	641
	За 2024 г.	2 580	293	-	(35)	(2 028)	X	810

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	95	743
Затраты на оплату труда	1 291	1 090
Отчисления на социальные нужды	381	296
Амортизация	599	553
Прочие затраты	9 435	7 732
Итого по элементам	11 802	10 414
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 802	10 414

11. Расшифровка отдельных статей

Строка 1230 и 1520 в Бухгалтерском балансе:

Расхождение в Бухгалтерском балансе по строке 1230 Дебиторская задолженность и строке 1520 Кредиторская задолженность за 2024 и 2023 г. в размере 33 282,25 обусловлено исчезновением сальдо по счету 68.04 («Налог на прибыль») при переходе на ФСБУ 4/2023 у организации на УСН, т.к. УСН не предусматривает уплаты налога на прибыль, поэтому остатки по счету прибыли подлежат списанию.

12. Информация о размере и структуре уставного капитала и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Рыбин Алексей Владимирович с долей участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 500 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

13. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Рыбин Алексей Владимирович (Решение №01/2024 от 31.07.2024).

Главный бухгалтер — Рыбин Алексей Владимирович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания отчетности «31» марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Рыбин А.В.