Общество с ограниченной ответственностью «Балатон»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.
Сокращенное наименование – ООО «Балатон».
Юридический адрес – 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул.Строителей, д. 95, здание 101.
Дата государственной регистрации – 30.03.1999.
Основной вид деятельности – 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.
Обособленное подразделение расположенное по адресу: 620072, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, д.1,Литер А, помещение № 8 закрыто 31.07.2025г., по состоянию на 31.12.2025 года обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 23 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Куршакова Елена Геннадьевна с долей 100 процентов.

Директор общества – В.Г.Куршаков. Главный бухгалтер – О.В. Конькова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность за 2025год 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. Общество составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «Балатон» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Балатон» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность ООО «Балатон» составлена в тыс.руб.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы (металл)	17.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 47 913 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года,прочие доходы 214 тыс. руб. , проценты к получению выше показателей прошлого года и составили 3920 тыс. рублей.. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 8 420 тыс. руб Снижение показателей связано с тем, что продукция общества используется в строительной отрасли.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведется автоматизированным способомс использованием програмного продукта «1С:Предприятие»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Аренда	По договорам аренды машин и оборудования Общество применяет упрощенный порядок учета. Арендные платежи включаютя в расходы равномерно в течении срока аренды.	П.10, 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Расходы	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продукции полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности ежемесячно.	ПБУ 10/99

В отчетгом периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы;

-финансовые вложения;

-заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. . **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 31.12.2026г. состоит из задолженности:

- По счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» - 1158,1 тыс. руб., отгрузка товаров и выполнение услуг по которым ожидается в 2026году,

- По счету 62.01 « Расчеты с покупателями и заказчиками»-51,2 тыс.руб.

- по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» переплата по авансовым платежам по налогу на прибыль – 259,6 тыс. руб.

- по счету 68.90 «Единый налоговый платеж»- 30 тыс.руб.

- 76.АВ « НДС по авансам и предоплатам» -24,2 тыс.руб.

- 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»- 286,5 тыс.руб.

8. .**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31.12.2026г. состоит из задолженности:

- счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»- 51,4 тыс. руб. задолженность по услугам за декабрь, оплаченным в 2026году.

- счёт 62. « Расчеты с покупателями и заказчиками» по полученным авансам -387,4 тыс. руб.

-счёт 68 « Расчеты по налогам и сборам» за 4 квартал 2025года и 2025год, срок оплаты в 2026 году.-615,5 тыс.руб.

- счёт 69 « Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» -взносы за декабрь 2025г. , срок оплаты январь 2026г.- 212,5 тыс.руб.

- счёт 70 « Расчеты с персоналом по оплате труда» - заработная плата за декабрь 2025г., выплата по сроку январь 2026г. 489,5 тыс. руб.

9. **Капитал и расчёты с участниками.**

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Куршакова Елена Геннадьевна с долей 100 процентов.

В 2025году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 5 000 000 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. 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.

11. Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года.

Директор В.Г.Куршаков