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

Общество с ограниченной ответственностью «БалСитиСервис» (ООО «БалтСитиСервис»)

ИНН 3906250083, КПП 390601001, ОГРН 1113926039908

Адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, проспект Московский, д.40

1. Общая информация об организации

ООО «БалтСитиСервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

ООО «БалтСитиСервис» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11 1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

3. Учетная политика

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

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

ООО «БалтСитиСервис» является плательщиком НДС (ставка 5%) по операциям реализации выполненных работ, услуг с декабря 2025г.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калининград, Московский проспект, д.40.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

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.

Каждая единица запасов списывается по своей фактической себестоимости в той сумме, в которой была принята к учёту.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества:

— Согласно п. 6 ФСБУ 14/2022, лицензии на ведение видов деятельности считаются нематериальными активами. Компания ООО «Архпроект Групп» является членом СРО АПО «Союзпертростроой-Проект». Имеет допуск к видам работ, которые влияют на безопасность объектов капитального строительства.

— финансовые вложения - **Займы**, предоставленные другим организациям в размере 37 844 тыс. руб.

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам -1 385 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Башин Александр Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Основные показатели, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 101 520 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 16 697 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года .Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на проектные работы. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности заказчиков.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Леденёва Ольга Владимировна (Решение единственного участника от 07.09.2018г, бессрочно).

Исполнение обязанностей главного бухгалтера возложено на генерального директора.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «БалтСитиСервис» О. В. Леденёва

Главный бухгалтер ООО «БалтСитиСервис» не предусмотрен.