Пояснения ООО «Балатро»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Сведения об обществе
Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Балатро».
Сокращенное наименование организации: ООО «Балатро»
Юридический адрес: 620073, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Крестинского, д. 35, офис 218.
Фактический адрес: 620073, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Крестинского, д. 35, офис 218.
Почтовый адрес: 620130, г. Екатеринбург, а/я 86.

По состоянию на 31 декабря 2022 года единственный участник Общества — Ютяев Дмитрий Юрьевич (доля участия 100%).
ООО «Балатро» не имеет обособленных подразделений.
Постоянно действующим исполнительным органом является Директор Общества Ютяев Дмитрий Юрьевич (решение № 7 от 14.05.2020г., назначен с 14.05.2020 года).
В соответствии с пунктом 1 статьи 31 Устава Общества единоличный исполнительный орган избирается Общим собранием участников сроком на 5 лет.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга 08.05.2013г., ОГРН 1136671010145.
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая фармацевтической продукцией, код ОКВЭД 46.46.

Общество осуществляет оптовую торговлю медицинскими расходными материалами, оборудование. ООО «Балатро» работает в таких сегментах, как патологоанатомия, морфология, микроскопия, ИГХ.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности возложены на главного бухгалтера Ютяева Дмитрия Юрьевича.

Численность работающих сотрудников по состоянию на отчетную дату составляет 5 человек.

Учетная политика
Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, подготовленной с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 Ne 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», Положения по велению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 N• 34-н и других нормативных актов.

Директор Общества несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в целом, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций. Главный бухгалтер общества несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, осуществляет контроль движения имущества и выполнения обязательств.

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.

Основные способы ведения бухгалтерского учета Общества

Основные средства и капитальные вложения
Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами

бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость составляет больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Операции по приобретению основных средств, незавершенные на отчетную дату, в бухгалтерском балансе отражаются Обществом в составе основных средств по строке 1150.

Финансовые вложения
В составе финансовых вложений Общество учитывает займы, выданные другим организациям под проценты.
Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости не составляется.
Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок менее 3 месяцев, Общество не включает в состав финансовых вложений и учитывает их в составе денежных эквивалентов с использованием счета 55-03 «Депозитные счета».
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости.

Учет расходов
Учет расходов деятельности Общества расходы, прямо относящиеся к деятельности по оптовой торговле, учитывать на счете 44 «Коммерческие расходы» в аналитике по соответствующим статья расходов.

Запасы
Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.
При признании в бухгалтерском учете запасов Общество оценивают по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).
Общество определяет единицу бухгалтерского учета материально-производственных запасов в зависимости от характера, порядка их приобретения и использования согласно номенклатуре.
При доставке товара до склада организации стоимость транспортно-заготовительных расходов включается в первоначальную стоимость МПЗ.
Способ оценки материально-производственных запасов, применяемый в Обществе — по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
Приобретение товаров, сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15,16, при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения материалов.

Признание доходов и расходов
Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете по методу начисления.
Признание поступлений доходов от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 «Продажи» или счета 91 «Прочие доходы и расходы») осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения. Поступление доходов от обычных видов Ддеятельности (оптовая торговля) учитываются на счете 90 «Продажи». Коммерческие расходы списываются со счета 44 в дебет счета 90, субсчет 90.07 соответственно.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка - за 2025 г.	
Выручка	114 964 899,85
НДС	(5 235 354,33)
Итого по показателю:	**109 729 545,52**

Прочие доходы - за 2025 г.	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	5 382 616,77
Прочие доходы	95 276,90
Итого по обобщенной группе показателей:	**5 477 893,67**

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(66 753 693,51)
Коммерческие расходы	(18 841 683,81)
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	**(85 595 377,32)**

Эквиваленты денежные .
Депозитные вклады в кредитных организациях, размещённые на срок менее 3 месяцев, Общество не включает в состав финансовых вложений и учитывает их в составе денежные эквивалентов с использованием счета 55-03 «Депозитные счета».
Налогообложение, расчеты с бюджетом.
Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.
Общество является плательщиком НДС с применением специальных ставок налога на добавленную стоимость.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ
В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Классификация активов и обязательств
В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):
краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.
По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Риски хозяйственной деятельности

В виду текущей геополитической ситуации в стране и в мире, в условиях санкционного давления на Российскую Федерацию Общество несет следующие риски:
Санкции в банковском секторе РФ и значительное затруднение платежей.
Логистические риски. Нарушение логистических цепочек, изменение вида транспорта, которым происходит доставка товара, приобретенного у поставщиков (например, использование в некоторых случаях железнодорожного транспорта вместо авиаперевозок, или автомобильного транспорта). В связи с этим имели место случаи увеличения временных и финансовых затрат на доставку товаров от поставщиков. Но данный факт не помешал Обществу выполнить все свои обязательства перед покупателями.
Общество произвело большую работу по поиску новых поставщиков товаров, не ограниченных санкционными запретами. Что дало возможность продолжить бесперебойную работу и своевременно выполнять обязательства перед покупателями (ЛПУ).

События после отчетной даты.
События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры
Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение Общества отсутствуют.

Связанные стороны
Сделок со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации) у Общества нет.

Дата подписания отчетности ООО «Балатро» – 31 марта 2026 г.