ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАЛТИЙСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ" ОГРН 1143926026914 ИНН 3906331825, КПП 390601001
236004, Российская федерация, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Дзержинского, дом 96, литер/этаж V из лит. А / цоколь помещение 1.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Основные сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "БАЛТИЙСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ"
Сокращенное название	ООО «БСМК»
Адрес	236004, Калининградская область, г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 96, литер v из а/цоколь, помещение 1
ИНН/КПП	3906331825/390601001
ОКПО	44195105
ОГРН	1143926026914
Дата государственной регистрации	13.08.2014
Уставный капитал	10000 руб.
Кем управляется	Единолично генеральным директором
Генеральный директор	Пожидаев Андрей Викторович
Численность сотрудников:	18 человек

Основным видом деятельности ООО "БАЛТИЙСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ" является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). Другим обычным видом деятельности является:
- Перевозка грузов специализированным автотранспортным средством (ОКВЭД 49.41.1)
- Перевозка грузов неспециализированным автотранспортным средством (ОКВЭД 49.41.2)
Доходы от Аренды и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом являются доходами от обычного вида деятельности.
ООО "БАЛТИЙСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет упрощенный способ

ведения бухучета, то есть использует двойную запись. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8» ред. 3.0. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6)

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Накопленная амортизация (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	Переведено (тыс. руб.)	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Накопленная амортизация (тыс. руб.)
Основные средства	2025 г.	58502	16617	-	-	-	58502	18028
Основные средства	2024 г.	58502	13961	-	-	-	58502	16617
В том числе: Оборудование	2025 г	47672	14823	-	-	(3843)	43829	15849
	2024 г	47672	12527	-	-	-	47672	14823
Инвестиционная недвижимость	2025 г.	10830	1794	3843	-	-	14673	2179
	2024 г.	10830	1434	-	-	-	10830	1794

4. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Списано тыс. руб.	Фактическая себестоимость тыс. руб.
Запасы -всего	2025 г.	7187	5411	(5175)	7423
	2024 г	7822	6192	(6827)	7187
в том числе: сырье и материалы	2025 г.	7187	5411	(5175)	7423
	2024 г.	7822	6192	(6827)	7187

5. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и поставщиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительной собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов

Общая величина сомнительной задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 18219 (Восемнадцать тысяч двести девятнадцать) тыс. руб.

Наименование показателей	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025 г.	16272	18219
	2024 г.	14662	16272
В том числе: поставщики сч. 60.02	2025 г.	15393	16210
	2024 г.	13034	15393
Покупатели сч. 62.01	2025 г.	689	1873
	2024 г.	1479	689
Налоги	2025 г.	117	68
	2024 г.	168	117

6. Наличие и движение обязательств

6.1 Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства ООО "БАЛТИЙСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ" составляют 224100 (Двести двадцать четыре миллиона двести) тыс. руб., полученный от ООО «БЭМ» на срок 15 лет. Проценты начисляются ежемесячно.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Изменения за период		Остаток на конец года (тыс. руб.)
			Поступление (тыс. руб.)	Погашение (тыс. руб.)	
Долгосрочные обязательства	2025 г	226600	-	(2500)	224100
	2024 г	225100	1500	-	226600
В том числе полученные займы	2025 г	226600	-	(2500)	224100
	2024 г	225100	1500	0	226600

6.2 Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Изменения за период		Остаток На конец года (тыс. руб.)
			Начислено (тыс. руб.)	Погашение (тыс. руб.)	
Краткосрочные обязательства всего	2025 г	53949	13588	(1151)	66386
	2024 г	40366	13583	-	53949

Генеральный директор Пожидаев А. В.

"31" марта 2026 г.