

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"Первый"

671700, Республика Бурятия, г Северобайкальск, Ленинградский пр-кт, д. 8,
этаж 2, помещ. 24, ИНН 0300027701, КПП 030001001, ОГРН 1240300007970 от 15 ноября 2024 г., р/сч
40702810820000157080, ООО «Банк Точка», к/сч 30101810745374525104, БИК 044525104, e-mail:
first_100@inbox.ru

Исх. №1202-261 от 12.02.2026 г

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

1. Общая информация

Наименование организации: ООО «Первый».

ИНН: 0300027701

Юридический адрес: 671700, Республика Бурятия, г. Северобайкальск, Ленинградский пр-кт, д. 8, этаж 2, помещ. 24

Вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.

Средняя численность работников: 1 человек.

Система налогообложения: ОСНО

1. Существенные положения учетной политики:

- **Метод оценки запасов (средняя себестоимость).** Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
- **Выручка в бухучете признается по мере оказания услуг/отгрузки (метод начисления).**

2. Информация о показателях

- **Выручка:** 13 862 тыс. руб.
- **Себестоимость продаж:** 12 835 тыс.руб.
- **Валовая прибыль:** 761 тыс. руб.
- **Чистая прибыль:** 571 тыс. руб.

Комментарий: Увеличение выручки связано с увеличением объема подач и обработки тендерных заявок.

3. Анализ статей бухгалтерского баланса

- **Запасы (Товары):** На 31.12.2025 товары составляют 2 126 тыс. руб.

- **Дебиторская задолженность:** Составляет 5 978 тыс. руб. Основные дебиторы — покупатели по договорам отсрочки платежа (в т.ч. постоплата от покупателей). Просроченная задолженность — отсутствует.
- **Кредиторская задолженность:** Составляет 526 тыс. руб. (предстоящие платежи в бюджет, задолженность перед поставщиками).
- **Кредиты и займы:** В 2025 году получен долгосрочный займ на 6 950 тыс. руб. для пополнения оборотных средств.

4. Перспективы развития

- В 2026 году планируется увеличение тендерных подач, поиск новых поставщиков (производителей).

Директор ООО «Первый»



Масло А.М.

