

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год**

1. Информация об организации

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Байкал Полимер"
- Сокращенное наименование организации: ООО "Байкал Полимер"
- ИНН 3808200969 КПП 381201001 ОГРН 1173850029847 ОКТМО 25701000
- Юридический адрес: 664002, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г Иркутск, ул Марии Ульяновой, строение 1В/1
- Почтовый адрес: 664002, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г Иркутск, ул Марии Ульяновой, строение 1В/1
- Руководитель: Генеральный директор Лачкарёв Владислав Владимирович
- Главный бухгалтер: Лачкарёв Владислав Владимирович
- Основной вид деятельности: 22.23 - Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
- Среднесписочная численность за 2025 год: 15 человек
- Размер уставного капитала: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей
- Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.09.2017 г.
- Доход от предпринимательской деятельности за 2025 год: 369 264 тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике и представлении информации в бухгалтерской отчетности.

Основа составления отчетности

- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
- Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

- В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, будет отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, будет отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения будут классифицироваться как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом переоценка основных средств не производилась.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 364	17 182	9 318
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 387	11 855	7 980
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	2 977	5 224	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	103	1 337
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	7 785

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения могут включать объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, запасы, предназначенные для строящихся объектов по окончании строительства, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Основным видом запасов являются материалы, готовая продукция.

В бухгалтерском балансе Общества запасы материалов оценены по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	108 839	353 344	(349 350)	X	112 833
	За 2024 г.	174 548	325 456	(391 165)	X	108 839
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	34 575	318 607	(3 520)	(295 712)	53 949
	За 2024 г.	142 924	273 163	(3 657)	(377 855)	34 575
Готовая продукция	За 2025 г.	71 710	2 273	(211 130)	194 279	57 132
	За 2024 г.	31 592	2 193	(58 613)	96 538	71 710
Товары	За 2025 г.	2 555	3 360	(7 286)	3 124	1 752
	За 2024 г.	32	3 747	(2 918)	1 694	2 555
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	29 105	(127 415)	98 309	-
	За 2024 г.	-	46 353	(325 976)	279 623	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы отнесены на расходы по обычным видам деятельности 2025 года.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса на основании данных проведенной инвентаризации.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	134 490	-	128 209	-	(132 376)	(146)	-	130 177
	3а 2024 г.	57 630	-	132 601	-	(49 940)	(5 800)	-	134 490
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	125 499	-	83 035	-	(125 073)	(146)	-	83 314
	3а 2024 г.	39 321	-	125 135	-	(38 261)	(696)	-	125 499
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 940	-	45 137	-	(5 458)	-	-	46 619
	3а 2024 г.	13 889	-	5 458	-	(12 335)	(72)	-	6 940
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28	-	-	-	-	(28)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 349	-	-	-	656	(5 005)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 977	-	-	-	(1 845)	-	-	132
	3а 2024 г.	-	-	1 977	-	-	-	-	1 977
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	75	-	-	-	-	-	-	75
	3а 2024 г.	43	-	31	-	-	-	-	75
Итого	3а 2025 г.	134 490	-	128 209	-	(132 376)	(146)	-	130 177
	3а 2024 г.	57 630	-	132 601	-	(49 940)	(5 800)	-	134 490

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	141 063	9 400	(19 000)	-	131 463
	3а 2024 г.	70 265	70 798	-	-	141 063
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	19 000	-	(19 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	19 000	-	-	19 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	122 063	9 400	-	-	131 463
	3а 2024 г.	70 265	51 798	-	-	122 063
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	46 892	23 510	(18 441)	(2 022)	49 939
	3а 2024 г.	147 070	18 524	(115 102)	(3 601)	46 892
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 618	19 209	(11 246)	(2 020)	27 561
	3а 2024 г.	25 171	11 348	(11 425)	(3 476)	21 618
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 473	3 977	(4 312)	(2)	5 136
	3а 2024 г.	53 249	4 571	(52 222)	(125)	5 473
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 343	-	-	-	16 343
	3а 2024 г.	16 343	-	-	-	16 343
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включены в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Информация по сегментам

В Обществе отсутствуют филиалы, представительства и обособленные подразделения.

3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ВЫСШЕМУ РУКОВОДСТВУ

Вознаграждение высшему руководству Общества отражено в составе заработной платы в административных расходах.

За год, закончившийся 31 декабря 2025 года, общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества, включая премии, составила 160,5 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2024 года: 119,7 тыс. рублей)».

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику за 2025 год не вносились.

5. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не проводились.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

- участники Общества – Лачкарёв Владислав Владимирович 42%, Нечаев Михаил Николаевич 42%, Платонов Василий Юрьевич 16%

- руководитель Общества – Лачкарёв Владислав Владимирович

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

_____ (Лачкарёв Владислав Владимирович)

18.02.2026 г.