

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Балтбир»

за 2025 год

(составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации» и Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Балтбир»
- **Место нахождения:** 664025, Иркутская область, г. Иркутск, ул. 5-й Армии, д. 29, офис 10.
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1063810030294
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 3810044347
- **Код по ОКПО:** 97712701
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности:** Частная (код по ОКФС 16)
- **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- **Единица измерения в отчетности:** Тысячи рублей.
- **Руководитель:** Генеральный директор Саркисян Армен Эдуардович.
- **Отчетность подлежит обязательному аудиту:** Да.
- **Наименование аудиторской организации:** ООО АФ «Гранд» ИНН 6455062266, ОГРН 1146455001780.

2. Учетная политика и основы подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), исходя из предположения о непрерывности деятельности организации. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. За 2025 год существенных изменений в учетной политике не произошло.

3. Расшифровка и анализ отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г.

3.1. Внеоборотные активы (итого по разделу I: 17 716 тыс. руб.)

- **Основные средства (код 1150):** 245 тыс. руб. Значительное снижение по сравнению с 2024 г. (2 827 тыс. руб.) и 2023 г. (6 892 тыс. руб.) связано с выбытием транспортных средств, полной амортизацией офисного оборудования, а также продолжением начисления амортизации. Подробная информация о движении представлена в Пояснении 4.
- **Права пользования активами (в составе ОС):** 1 517 тыс. руб. (аренда транспортных средств). Сумма не изменилась по сравнению с 2024 годом.
- **Финансовые вложения (код 1170):** 17 050 тыс. руб. Представлены предоставленными займами (Пояснение 5). Наблюдается увеличение по сравнению с 2024 г. (16 200 тыс. руб.) на 850 тыс. руб.
- **Отложенные налоговые активы (код 1180):** 421 тыс. руб. Снижение связано с уменьшением вычитаемых временных разниц.

3.2. Оборотные активы (итого по разделу II: 313 037 тыс. руб.)

- **Запасы (код 1210):** 264 075 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 г. (327 943 тыс. руб.) обусловлено снижением объемов товарных запасов. Запасы полностью состоят из товаров для перепродажи (Пояснение 6).
- **Дебиторская задолженность (код 1230):** 48 957 тыс. руб. Существенное снижение по сравнению с 2024 г. (148 171 тыс. руб.) на 99 214 тыс. руб. Основную часть составляет задолженность покупателей и заказчиков (32 680 тыс. руб.). Резерв по сомнительным долгам не создавался, просроченной задолженности нет (Пояснение 7).

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):** 5 тыс. руб. Критически низкий уровень, снизившийся с 15 тыс. руб. на конец 2024 г. Основная причина – использование средств для погашения обязательств (см. Отчет о движении денежных средств).

3.3. Капитал и резервы (итого по разделу III: 327 124 тыс. руб.)

- **Уставный капитал (код 1310):** 10 000 тыс. руб. Не изменялся в течение трех лет.
- **Нераспределенная прибыль (код 1370):** 317 124 тыс. руб. Увеличение за год на 725 тыс. руб. связано с полученной чистой прибылью за 2025 год (см. Отчет об изменениях капитала).

3.4. Долгосрочные обязательства (итого по разделу IV: 313 тыс. руб.)

- **Заемные средства:** Отсутствуют. В 2024 году долгосрочные кредиты в размере 567 650 тыс. руб. были полностью погашены (Пояснение 8).
- **Отложенные налоговые обязательства (код 1420):** 313 тыс. руб. Образованы налогооблагаемыми временными разницеми.

3.5. Краткосрочные обязательства (итого по разделу V: 3 317 тыс. руб.)

- **Заемные средства (код 1510):** Отсутствуют. В 2024 году краткосрочные займы в размере 11 532 тыс. руб. были погашены в 2025 году.
- **Кредиторская задолженность (код 1520):** 3 317 тыс. руб. Существенно снизилась по сравнению с 2024 г. (154 900 тыс. руб.) на 151 583 тыс. руб. Основные статьи: расчеты с поставщиками (1 618 тыс. руб.), расчеты по оплате труда (659 тыс. руб.), расчеты по налогам и сборам (391 тыс. руб.) (Пояснение 8). Просроченной задолженности нет.

4. Расшифровка и анализ отчета о финансовых результатах за 2025 г.

- **Выручка (код 2110):** 143 922 тыс. руб. Существенно снизилась по сравнению с 2024 г. (1 749 087 тыс. руб.), что указывает на значительное сокращение операционной деятельности.
- **Себестоимость продаж (код 2120):** 117 241 тыс. руб. Снизилась пропорционально выручке.
- **Валовая прибыль (убыток) (код 2100):** 26 681 тыс. руб.
- **Коммерческие расходы (код 2210):** 26 584 тыс. руб. Составляют основную часть расходов периода. В том числе фонд оплаты труда 6 772,4 тыс. руб., страховые взносы 1 833,9 тыс. руб.; заработная плата управленческого персонала 5 333,1 тыс. руб. (в том числе премия 0,0 тыс. руб.) за 2025 год, страховые взносы – 1 261,5 тыс. руб.
- **Проценты к получению (код 2320):** 3 017 тыс. руб. Начислены на предоставленные займы.
- **Прочие расходы (код 2350):** 2 661 тыс. руб.
- **Чистая прибыль (код 2400):** 726 тыс. руб. Прибыль получена, несмотря на падение выручки, в основном за счет снижения коммерческих и процентных расходов по сравнению с 2024 годом.

5. Основные выводы из отчета об изменениях капитала

За 2025 год капитал организации увеличился исключительно за счет нераспределенной прибыли в размере 726 тыс. руб. Операций по увеличению/уменьшению уставного капитала, выплате дивидендов не проводилось. Изменений в учетной политике и ошибок, требующих пересчета капитала, не было.

6. Анализ отчета о движении денежных средств

- **Чистый денежный поток от текущих операций (код 4100):** +11 522 тыс. руб. Положительное сальдо, хотя значительно меньше, чем в 2024 г. (+489 919 тыс. руб.).

- **Чистый денежный поток от инвестиционных операций (код 4200):** 0 тыс. руб. Значимых инвестиционных операций в 2025 г. не было.
- **Чистый денежный поток от финансовых операций (код 4300):** -11 532 тыс. руб. Отрицательное сальдо связано с погашением краткосрочных займов (11 532 тыс. руб.).
- **Общее изменение денежных средств (код 4400):** -10 тыс. руб. Совокупный поток за год отрицательный.
- **Остаток денежных средств на конец периода (код 4500):** 5 тыс. руб. (с учетом 10 тыс. руб. снижения за период).

7. Прочая существенная информация

- **Нематериальные активы:** Отсутствуют (Пояснение 3).
- **Обеспечения обязательств:** Организация не выдавала и не получала обеспечений по обязательствам (Пояснение 9).
- **Государственная помощь:** Не получалась (Пояснение 11).
- **Оценочные обязательства:** По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. В течение года был полностью использован резерв на оплату отпусков (Пояснение 8.3).

8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности (09 февраля 2026 г.) существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не произошло.

9. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб.

Участниками являются:

– Саркисян Армен Эдуардович ИНН 381000070030 с долей 100 процентов;

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение единственному участнику общества не начислялось и не выплачивалось. Руководитель ООО «Балтбир» - генеральный директор Саркисян Армен Эдуардович. Согласно устава общества избирается сроком на 5 лет решением единственного участника общества.

Генеральный директор ООО «Балтбир»
09 февраля 2026 г.



А.Э. Саркисян