

В ИФНС №15 г. Москвы

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «БАЙКАЛ»  
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

**Раздел 1**  
**Общие сведения о юрлице и его деятельности**

|                      |                                                   |
|----------------------|---------------------------------------------------|
| Полное наименование  | Общество с ограниченной ответственностью «БАЙКАЛ» |
| Краткое наименование | ООО «Байкал»                                      |
| Адрес                | 127018, г. Москва, ул. Полковая, д. 16, кв. 21    |
| ИНН/КПП              | 9715343612 / 771501001                            |
| ОКПО                 | 81089482                                          |
| ОГРН                 | 1197746243221                                     |
| Кем управляется      | Единолично генеральным директором                 |

Основным видом деятельности ООО «Байкал» является деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой (ОКВЭД 47.99.1)

ООО «БАЙКАЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения -ОСНО

**Раздел 2**  
**Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО «БАЙКАЛ» на 2025г. утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.12 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «БАЙКАЛ» применяет след. Планы счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60,62,71,73,75,76

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки» с использованием счетов 90 и 91

Учетов доходов и расходов осуществляется кассовым методом

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется по ФСБУ6/2020

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

**Раздел 3 расшифровка ОС**

Объект ОС на 31.12.2025г:

- Процессор Genuine Intel-232625,00 принят к учету 29.04.2023г.(вторая группа)
- Ноутбук ASUS -70841,00 принят к учету 31.01.2024г. (вторая группа)
- Процессор CPU Intel Core19-149000KF/LGA1700-192071,64 принят к учету 20.12.2024г. (вторая группа)
- ИТОГО балансовая стоимость: 495537,64

#### Раздел 4 Расшифровка запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

| Наим. показателя | На 31.12.2024<br>(тыс.руб.) | Изменения за период<br>(тыс.руб.) |         | На 31.12.2025<br>(тыс.руб.) |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------|-----------------------------|
|                  |                             | поступило                         | списано |                             |
| Материалы        | 1442                        | 2669                              | 2411    | 1700                        |
| ИТОГО            |                             |                                   |         | 1700                        |

#### Раздел 5

##### Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

| Наименование<br>показателя | На 31.12.24<br>(тыс.руб.) | Изменения за период<br>(тыс.руб.) |         | На 31.12.25<br>(тыс.руб.) |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------------|
|                            |                           | поступило                         | списано |                           |
| Краткосрочная<br>ДЗ        | 212                       | 1022                              | 918     | 316                       |
| Краткосрочная<br>КЗ        | 1616                      | 27910                             | 27542   | 1984                      |

#### Раздел 6

##### Расшифровка доходов и расходов

Выручка по основному виду деятельности – 13885тыс.руб.

Прочие доходы (% по фин. вложениям) – 30тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности – 13667тыс.руб.

Прочие расходы (комиссия банка) -9тыс.руб.

Генеральный директор  
ООО «БАЙКАЛ»

\_\_\_\_\_/Трофименков В.Ю./