

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Производственная Коммерческая Компания БалТрейд»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПКК БАЛТРЕЙД» (далее — Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно п.4 ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, для малых предприятий предусмотрено право составления упрощенной бухгалтерской отчетности. По критериям, утвержденным ст. 4 закона «О развитии предпринимательства в РФ» от 24.07.2007 №209-ФЗ в 2024 году ООО «ПКК Балтрейд» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому предоставляет Упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (правила заполнения упрощённых форм соответствуют общим требованиям бухгалтерской отчётности и регулируются ФСБУ 4/2023, утверждённым приказом Минфина №157н от 04.10.2023 года).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета. Если какой-либо показатель отсутствует на все отчетные даты (за все периоды), раскрываемые в отчетности, то соответствующая строка или графа должна быть изъята из формы отчетности. В ООО «ПКК БАЛТРЕЙД» отсутствует техническая возможность исключения позиций из отчета и соответствующие показатели прочеркиваются.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПКК ПКК БАЛТРЕЙД»
Сокращенное наименование	ООО «ПКК ПКК БАЛТРЕЙД»
Юридический адрес	109052, Москва г, Автомобильный проезд, дом № 10, строение 4, этаж 3, помещение 301Е
Фактический адрес	109052, Москва г, Автомобильный проезд, дом № 10, строение 4, этаж 3, помещение 301Е
Почтовый адрес	109052, Москва г, Автомобильный проезд, дом № 10,

	строение 4, этаж 3, помещение 301Е
Телефон	+7 (495) 956-76-34
Адрес электронной почты	baltrade01@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7722355478
Код ОКПО	54753821

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
46.90	Торговля оптовая неспециализированная

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

Единственный учредитель общества с долей в уставном капитале 100% является Кройтор Петр Георгиевич.

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Общество не имеет обособленных подразделения по состоянию на 31.12.2025 г.

Среднегодовая численность за 2025 год составила 2 человека.

Генеральный директор общества — Лалаян Ашот Эдуардович.

Главный бухгалтер — Кройтор Полина Радионовна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующим законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения

по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не участвует в судебных разбирательствах.

События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных

средств начисляется ежемесячно линейным способом.

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют объекты ОС.

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют объекты НМА.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Согласно учетной политике, депозитные вклады учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета» и отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Финансовые вложения».

3.4. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Запасы». Основными видами материально-производственных запасов являются товары для перепродажи. Оценка производственных запасов, товаров и готовой продукции производится на основании фактических затрат на приобретение и создание (в том числе расходы по таможенной очистке импортных товаров, по услугам экспедиторов, и пр.). В связи с отсутствием признаков обесценения, резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

Инвентаризация МПЗ проведена по состоянию на 31.12.2025 г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 3. «Дебиторская задолженность».

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Задолженность Покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 4. «Обязательства». Задолженность по авансам полученным, учитывается в составе кредиторской задолженности.

4. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы от обычных видов деятельности составили в 2025 году 109 425 тыс. руб. (без НДС), в том числе выручка от оптовой торговли товарами – 109 425 тыс. руб.

Показатель выручки за 2025 год сопоставим с показателем выручки за 2024 год.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 23 545 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года.

Основное влияние на финансовый результат оказали курсовые разницы, возникшие по операциям, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Согласно временным нормам (пп.7.1 п.4 ст.271 НК РФ в ред. закона № 259-ФЗ), в 2025 году курсовые разницы включаются в налоговую базу по налогу на прибыль только при закрытии задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе 5. «Расходы по обычным видам деятельности».

Себестоимость продаж складывается из себестоимости реализованных товаров и косвенных расходов.

Косвенные расходы состоят из коммерческих и управленческих расходов.

В составе прочих доходов учтены: курсовые разницы, проценты к получению.

В составе прочих расходов учтены услуги банков.

Дата подписания: 16.03.2026 г.

Генеральный директор
ООО «ПКК БАЛТРЕЙД»



Лалаян А.Э.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и о тчету о финансовых результатах (табличная часть)

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	213 200	(183 200)	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	-	-	97 200	(97 200)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	213 200	(183 200)	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	-	-	97 200	(97 200)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	213 200	(183 200)	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	-	-	97 200	(97 200)	-	-	-	-	-	-

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	94 730	(94 730)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	95 202	(95 202)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	94 686	(94 686)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95 202	(95 202)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров	За 2025 г.	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60 489	-	1 934	-	(60 962)	-	-	-	1 461	-
	За 2024 г.	58 855	-	59 297	-	(57 663)	-	-	-	60 489	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	302	-	1	-	(246)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	18	-	301	-	(17)	-	-	-	302	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 300	-	-	-	(36 300)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 101	-	36 300	-	(57 101)	-	-	-	36 300	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 450	-	952	-	(23 402)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	879	-	21 571	-	-	-	-	-	22 450	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 125	-	-	-	(1 014)	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	-	-	1 125	-	-	-	-	-	1 125	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	312	-	981	-	-	-	-	-	1 293	-
	За 2024 г.	839	-	-	-	(527)	-	-	-	312	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	60 489	-	1 934	-	(60 962)	-	-	X	1 461	-
	За 2024 г.	58 855	-	59 297	-	(57 663)	-	-	X	60 489	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 629	53 999	-	(111 609)	-	-	19
	За 2024 г.	54 752	63 903	-	(61 026)	-	-	57 629
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 584	53 997	-	(111 581)	-	-	-
	За 2024 г.	47 912	63 903	-	(54 231)	-	-	57 584
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	523	-	-	(523)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	(2)	-	-	2
	За 2024 г.	2 149	-	-	(2 145)	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 127	-	-	(4 127)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	(15)	-	-	2
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24	2	-	(11)	-	-	15
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	24
Итого	За 2025 г.	57 629	53 999	-	(111 609)	-	X	19
	За 2024 г.	54 752	63 903	-	(61 026)	-	X	57 629

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	94 686	95 202
Затраты на оплату труда	663	660
Отчисления на социальные нужды	200	199
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 346	3 880
Итого по элементам	99 895	99 941
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 895	99 941