

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Травы Байкала» в соответствии с Уставом – производство прочих пищевых продуктов (ОКВЭД 10.89).

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из всех затрат, связанных с его приобретением и подготовкой к использованию, которые были понесены до момента принятия к учету. Организация применяет ФСБУ 6/2020 перспективно. Переоценки стоимости основных средств не производится. Активы стоимостью ниже 100 000 рублей не учитываются как основные средства. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, определяемой линейным методом.

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость. При отгрузке готовой продукции, при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО.

К управленческим расходам относятся расходы, напрямую не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов.

Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». В конце каждого отчетного периода указанные расходы списываются на себестоимость в полном объеме по мере реализации заказа.

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в отчетном периоде на счет 20 «Основное производство».

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02, при составлении бухгалтерской отчетности в ней отражаются суммы отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств.

Организация формирует оценочные обязательства (резервы) на оплату труда и резерв по сомнительным долгам.

### 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

#### Основные средства

В течение года приобретено основных средств на сумму 155 тыс. рублей, продано на 395 тыс. рублей.

Наименование	На начало периода		За период				На конец периода	
	Стоимость	Амортизация	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация
Здания	8 000	638		239			8 000	877
Машины и оборудование (кроме офисного)	71 680	56 442	155	4 744			71 835	61 186
Офисное оборудование	2 089	2 053		36			2 089	2 089
Транспортные средства	11 118	11 118			395	395	10 723	10 723

Производственный и хозяйственный инвентарь	2 117	1 681		60			2 117	1 741
Другие виды основных средств	332	215		55			332	270
<b>Итого</b>	<b>95 336</b>	<b>72 146</b>	<b>155</b>	<b>5 135</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>95 096</b>	<b>76 886</b>

#### Капитальные вложения в основные средства

Наименование	На начало периода	За период			На конец периода
		затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	155		155	-
Котел паровой в полном комплекте 1 т пара/час Е1 1,0-0,9 Р-3	669				669
<b>Итого</b>	<b>669</b>				<b>669</b>

#### Запасы

Наименование	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		поступления и затраты	списано	изменения видов запасов	
	фактическая себестоимость		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Сырье и материалы	25 464	12 679	-1 074	-16 251	20 818
Готовая продукция	10 300	48	-54 881	54 827	10 294
Товары	3	18	-8	1	14
Полуфабрикаты	25 596	36 787	-10	-38 576	23 797
<b>Запасы всего</b>	<b>61 363</b>	<b>49 532</b>	<b>-55 972</b>	<b>X</b>	<b>54 923</b>

#### Денежные средства

Остаток денежных средств на рублевых счетах 245 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на валютных счетах 5 373 тыс. рублей.

#### Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2025 году не было.

Наименование	На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
Вклад в уставной капитал Baikal Herbs (Harbin)	9019			9019

#### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал составляет 20 тыс. рублей.

Уставный капитал ООО «Травы Байкала» распределен между следующими участниками:

1	Хорошутин Павел Павлович 50 %
2	Хорошутина Людмила Георгиевна 50 %

*Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)*

В отчетном году по результатам деятельности Общество получило убыток до налогообложения в сумме 12386 тыс. рублей. После расчета изменений ОНО и ОНА чистый убыток составил 9570 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2025 – 81 764 тыс. рублей.

Убыток за 2025 г. - 9570 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 72 195 тыс. рублей.

*События после отчетной даты*

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.