

Общество с ограниченной ответственностью «Оптовая Компания «Байкал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОК Байкал».
- 1.2. Юридический адрес -298112, г. Феодосия, ул. Чкалова, д. 86, литер К, каб. 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 17.11.2015.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Матвеева Т.С.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Ежегодная инвентаризация проводилась. Приказ № 1 от 29.12.2025 г. Объекты проведения инвентаризации: основные средства, запасы, денежные средства, дебиторы-кредиторы, прочие оборотные и необоротные активы.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ОК Байкал» составлена в тыс.руб.

3. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не	П.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	более 100 000 руб., за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	П. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	П. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	П.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	П. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займу и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам кредитам отражаются в	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и

	бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.	кредита», утв. Приказом Минфина России от 06.1.2008 № 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	П. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	П. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н)».

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1150	10922	11191	Уменьшение стоимости основных средств на предприятии связано с начислением амортизации на ОС на протяжении 2025 года.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1150	28367	14990	В данной строке отражены данные учета дебиторской задолженности. Увеличение показателей по сравнению с показателями 2024 года связано с выдачей беспроцентного займа.

7. Капитал и резервы

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1300	30042	14599	В данной строке отражается уставной капитал общества и данные о нераспределенной прибыли. Увеличение по строке баланса произошло в результате того, что общество получило прибыль от деятельности за год на сумму 15444 тыс. рублей.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1520	9248	11600	В данной строке отражаются данные кредиторской задолженности. Уменьшение показателя по

			сравнению с 2024 г. связано с частичным погашением кредиторской задолженности.
--	--	--	--

Обществом была проведена инвентаризация основных средств, запасов, финансовых вложений, дебиторской-кредиторской задолженности на основании Приказа по предприятию. По результатам инвентаризации недостач и излишков в запасах не установлено.

9. Финансовые результаты работы ООО «ОК Байкал» за 2025 год.

В результате работы ООО «ОК БАЙКАЛ» получило доходы от:

-строка 2110 отчета о финансовых результатах на сумму 18000 тыс.руб. это доход от предоставления в аренду нежилых помещений.

Затраты предприятия ООО «ОК Байкал» состоят из:

-Расходов по обычной деятельности – строка 2120 отчета о финансовых результатах. Сумма расходов за год составила 1222 тыс. руб. В данной строке отражаются затраты на амортизацию основных фондов, заработную плату сотрудников, соц.взносы из заработной платы, материальные затраты, коммунальные услуги, имущественные налоги.

-Строка 2350 отчета о финансовых результатах. Прочие расходы в 2025 году составили 709 тыс.руб. Это расходы по аренде земли и расходы, связанные с с услугами банка.

-Строка 2410 отчета о финансовых результатах отражает исчисленный налог УСН за 2025 год, который составил 624 тыс.руб.

В результате деятельности ООО «ОК БАЙКАЛ» получило прибыль на сумму 15444 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Матвеева Т.С.