

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "Байкал Ритейл".
- 1.2. Юридический адрес – 664025, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. 5-й Армии, 5, пом. 121
- 1.3. Дата государственной регистрации – 29.01.2020.
- 1.4. ИНН 3849079253 / КПП 380801001 / ОГРН 1203800001712
- 1.5. Основной ОКВЭД - 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 чел.
- 1.7. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются: Коваленко Е. В. с долей 100 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве: Генеральный директор Коваленко Е. В.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

### 2. Учетная политика

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.

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. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

### **3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

Стр. 1210 "Запасы" отражены товары для перепродажи - 56 347 тыс. руб., расходы будущих периодов - 240 тыс. руб.

Стр. 1250 "Денежные средства" - 7 786 тыс. руб.

Стр. 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражены дебиторская задолженность покупателей и поставщиков - 1 467 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Стр. 1300 "Капитал" содержит следующие показатели: уставный капитал - 30 тыс.руб., нераспределенная прибыль - 9 373 тыс. руб.

Стр. 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" включает показатели: задолженность перед персоналом организации по заработной плате - 904 тыс. руб., обязательства по уплате налогов и взносов - 2 250 тыс. руб., обязательства перед поставщиками - 53 013 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

### **4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.**

Выручка от реализации за 2025 год составила 255 817 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности - 247 274 тыс. руб. Проценты к уплате по кредиту Сбербанка составляют 1 912 тыс.руб. Прочие доходы - премии от поставщиков 808 тыс. руб., прочие расходы - расходы на эквайринг и РКО расчетного счета 4 819 тыс. руб. Налог на прибыль - 655 тыс. руб., что соответствует данным НДС по прибыли.

## 6. Запасы

### 6.1. 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 _____<br>20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> | 58283                     | (        )             | 210024              | ( 211720 )                |                        |                        | X                         | X                      | 56587                     | (        )             |
|  | за _____<br>20 <u>24</u> г. <sup>3</sup> | 26287                     | (        )             | 219821              | ( 187825 )                |                        |                        | X                         | X                      | 58283                     | (        )             |
| в том числе:<br><br><i>ГП и товары для перепродажи</i> | за _____<br>20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> | 57971                     | (        )             | 209403              | ( 211027 )                |                        |                        |                           |                        | 56347                     | (        )             |
|  | за _____<br>20 <u>24</u> г. <sup>3</sup> | 26210                     | (        )             | 218865              | ( 187104 )                |                        |                        |                           |                        | 57971                     | (        )             |
| <i>расходы будущих периодов</i>                        | за _____<br>20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> | 312                       | (        )             | 75                  | ( 147 )                   |                        |                        |                           |                        | 240                       | (        )             |
|  | за _____<br>20 <u>24</u> г. <sup>3</sup> | 50                        | (        )             | 407                 | ( 145 )                   |                        |                        |                           |                        | 312                       | (        )             |
| <i>сырье, материалы</i>                                | за _____<br>20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> | 0                         | (        )             | 546                 | ( 546 )                   |                        |                        |                           |                        | 0                         | (        )             |
|  | за _____<br>20 <u>24</u> г. <sup>3</sup> | 27                        | (        )             | 549                 | ( 576 )                   |                        |                        |                           |                        | 0                         | (        )             |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                            | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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 |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 2039                 | ( )                           | 1464   |                                    | ( 2036 ) | ( )        |                        |                      | 1467                 | ( )                           |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 4943                 | ( )                           | 2779   |                                    | ( 5683 ) | ( )        |                        |                      | 2039                 | ( )                           |
| в том числе:<br><i>покупатели и поставщики</i>  | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 1927                 | ( )                           | 1361   |                                    | ( 1924 ) | ( )        |                        |                      | 1364                 | ( )                           |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 4804                 | ( )                           | 2667   |                                    | ( 5544 ) | ( )        |                        |                      | 1927                 | ( )                           |
| <i>прочие дебиторы</i>                          | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 112                  | ( )                           | 103  |                                    | ( 112 )  | ( )        |                        | X                    | 103                  | ( )                           |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 139                  | ( )                           | 112  |                                    | ( 139 )  | ( )        |                        | X                    | 112                  | ( )                           |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период<br>(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 | фицировано |       |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|------------|-------|
| Краткосрочные обязательства - всего                               | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 74311                             | 54193  |                                    | ( 72067 ) | ( )       |            | 56437 |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 47201                             | 75053  |                                    | ( 47943 ) | ( )       |            | 74311 |
| в том числе:<br><i>поставщики и</i>                               | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 60855                             | 50769  |                                    | ( 58611 ) | ( )       |            | 53013 |
|   | <i>подрядчики</i>                 | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 44588  | 61597                              |           | ( 45330 ) | ( )        | 60855 |
| <i>задолженность перед персоналом орг-ции по заработной плате</i> | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 717                               | 904  |                                    | ( 717 )   | ( )       |            | 904   |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 502                               | 717  |                                    | ( 502 )   | ( )       |            | 717   |
| <i>задолженность перед ФСС</i>                                    | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 2                                 | 0  |                                    | ( 2 )     | ( )       |            | 0     |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 0                                 | 2  |                                    | ( 0 )     | ( )       |            | 2     |
| <i>задолженность по налогам и сборам</i>                          | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 2237                              | 2520   |                                    | ( 2237 )  | ( )       |            | 2520  |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 2111                              | 2237   |                                    | ( 2111 )  | ( )       |            | 2237  |
| <i>займы, кредиты</i>   | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 10500                             | 0  |                                    | ( 10500 ) | ( )       |            | 0     |
|   | за _____<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 0                                 | 10500  |                                    | ( 0 )     | ( )       |            | 10500 |

