

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская кормовая компания»

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

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская кормовая компания»
Сокращенное наименование	ООО «Балтийская кормовая компания»
Адрес	198095, г. Санкт-Петербург, ул. Промышленная, д. 21, стр. 1, офис 32
ИНН/КПП	7805700897 / 780501001
ОКПО	11924121
ОГРН	1177847109285
Кем управляется	Единолично генеральным директором
Дата государственной регистрации	23.03.2017

Основным видом деятельности ООО «Балтийская кормовая компания» является торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21). Доход от оптовой торговли зерном, необработанным табаком, семенами и кормами является доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Балтийская кормовая компания» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – Общая.

Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Лопатко С. В. С долей 70%;
- Козырев В. В. С долей 30%;

Генеральный директор Общества: Волокитина И. Ю. (приказ № 2/2020 от 17.04.2020).

Главный бухгалтер Общества: Гарькавенко М. А. (приказ № 1/6 от 01.06.2021).

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 25.12.2024 г. №7/12 и разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Раздел 3. Запасы

На начало 2025 года запасов всего – 6 100 тыс. руб. (в том числе: товары – 6 085 тыс. руб., затраты на доставку – 15 тыс. руб.).

Изменения за период 2025 года:

затраты – 697 176 тыс. руб. (в том числе: сырье и материалы – 59 тыс. руб., товары – 696 878 тыс. руб., затраты на доставку – 239 тыс. руб.);

списано – 697 190 тыс. руб. (в том числе: сырье и материалы – 59 тыс. руб., товары – 696 877 тыс. руб., затраты на доставку – 254 тыс. руб.);

На конец 2025 года фактическая себестоимость – 6 085 тыс. руб.

Раздел 4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на начало 2025 года всего – 106 138 тыс. руб., поступило за 2025 год – 123 718 тыс. руб., погашено – 92 704 тыс. руб., на конец 2025 года – 137 151 тыс. руб.

В том числе:

с поставщиками: на начало 2025 года – 2 640 тыс. руб., поступило – 2 369 тыс. руб., погашено – 2 599 тыс. руб., на конец 2025 года – 2 410 тыс. руб.;

с покупателями: на начало 2025 года – 103 162 тыс. руб., поступило – 120 221 тыс. руб., погашено – 89 948 тыс. руб., на конец 2025 года – 133 434 тыс. руб.

Раздел 5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало 2025 года всего – 33 360 тыс. руб., поступило – 841 671 тыс. руб., погашено – 828 907 тыс. руб., на конец 2025 года – 46 124 тыс. руб.

В том числе:

С поставщиками: на начало 2025 года – 27 767 тыс. руб., поступило – 764 508 тыс. руб., погашено – 750 292 тыс. руб., на конец 2025 года – 41 983 тыс. руб.

С покупателями: на начало 2025 года – 3 018 тыс. руб., поступило – 1 146 тыс. руб., погашено – 4 146 тыс. руб., на конец 2025 года – 18 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Волокитина И. Ю.

ООО «Балтийская кормовая компания»