

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Байкал»
(ООО «Байкал») за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Байкал» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Байкал»

1.1. Основные сведения об организации

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Байкал»
- Юридический и фактический адрес: 188360, Ленинградская область, р-н Гатчинский, тер Промзона 1 (Войсковицы), д. 5, к. 2
- Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью: частная.
- Земельный участок 47:23:0102001:3155 находится в собственности организации
- Административно-бытовой комплекс 47:23:0102001:3031 находится в собственности организации
- ИНН/КПП организации: 4705048601/470501001
- Дата создания (государственной регистрации): 16.03.2010г.
- Генеральный директор ООО «Байкал»: Данченков Павел Олегович - по решению Общего собрания участников от 10.03.2023 до 10.03.2028
- Главный бухгалтер ООО «Байкал»: Шпилевская Любовь Геннадьевна
- Организация применяет общий режим налогообложения.
- Адрес страницы в сети Интернет: baikalspb.ru

Количество сотрудников по годам

2025	2024	2023
107	105	61

Среднегодовая численность по годам

2025	2024	2023
101	79	66

- Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб. оплачен полностью.

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
1.	Сошин Андрей Андреевич	5 000	50	5 000	50
2.	Данченков Павел Олегович	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

1.2. Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «Байкал» являются:

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

В отчётном периоде Обществом получены доходы от следующих обычных видов деятельности:

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых при строительстве 86%,

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования 2,5%;

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием 11,5%.

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Байкал» за 2025 г. утверждается общим собранием участников Общества, не утверждена на момент составления Пояснений. Проведение общего собрания участников запланировано провести в срок до 30.06.2026г.

На основании Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности бухгалтерской отчетности Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» - действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ – 11606056536, ОГРН 1027809195590, ИНН 7826666870 КПП 780101001. Адрес: 199004, Россия, Санкт-Петербург В.О. Средний пр. д.4, лит. Б, пом. 6-Н, ком. 10

1.4. Состав органов управления организации

Высшим органом ООО «Байкал» является:

- Общее собрание участников Общества

Состав исполнительного органа ООО «Байкал»:

- Генеральный директор Данченков Павел Олегович

1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Байкал», в том числе лица, принадлежащие к одной группе лиц:

№ п/п	Полное наименование/ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества
1	Данченков Павел Олегович	Россия, Санкт-Петербург	Учредитель, генеральный директор	50%
2	Сошин Андрей Андреевич	Россия, Санкт-Петербург	Учредитель, Директор по развитию	50%
3	ООО «Байкал Строй»	Россия, ЛО, МО Гатчинский, тер Промзона 1, (Войсковицы), д.5, к. 2, оф.2	Руководитель Данченков П.О., Учредители: Данченков П.О., Сошин А.А.	50% 50%
4	ООО «Гидропромтех»	Россия, ЛО, МО Гатчинский, п. Елизаветино, пл. Дружбы, д.50, стр. 1	Руководитель Сошин А.А., Учредители: Данченков П.О., Сошин А.А.	50% 50%
5	ООО «Байкал Юг»	Россия, Республика Крым, р-н Бахчисарайский, г.п. Бахчисарай, ул. Суворова, д.3	Руководитель и учредитель Данченков Дмитрий Олегович (родной брат Данченкова П.О.)	

Бенефициарными владельцами являются:

- Сошин Андрей Андреевич ИНН 470506700235
- Данченков Павел Олегович ИНН 470507179946

В 2025г. ООО «Байкал» осуществлялись следующие операции с учредителями:

- ✓ начислена заработная плата в сумме 12 365,18 тыс. руб.
- ✓ дивиденды по итогам прошлых лет начислялись и выплачивались в сумме 4 252,9 тыс. руб.
- ✓ за аренду участка земли выплачено 1 812,20 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами:

Тыс. руб.

	Сумма сделки за год, заканчивающийся 31 декабря		Сальдо расчетов по состоянию на	
	2024	2025	31.12.2024	31.12.2025
Реализация				
ООО «Байкал Юг»	20 286	2 402	3 580	3 650
ООО «Байкал Строй»	4 536	120	4 446	441
Поставка материалов				
ООО «Байкал Юг»	68 170	100 093	6 458	33 732
ООО «Байкал Строй»	970	4 124	970	0
Краткосрочный заем				
ООО «Байкал Юг»	14 000	2 940	14 329	17 269
Дивиденды				
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, Сошин Андрей Андреевич	8 635	2 126	0	0
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, Данченков Павел Олегович	8 635	2 126	0	0
Аренда земельного участка				
Сошин Андрей Андреевич договор 16/12/24/2 от 16.12.2024	948	1 077	75	97

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Информация о расходах на основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по продажам, директор по экономике, директор по строительству, директор по развитию.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за период:

	за 2025 г., тыс. руб.	за 2024 г., тыс. руб.
на оплату труда	4 773	2 774
на оплату очередного отпуска	342	161
премия	387	565
командировки	225	36

Из начисленных выплат удержано и перечислено в бюджет:

	за 2025 г., тыс. руб.	за 2024 г., тыс. руб.
НДФЛ	1 119	460

Начислено в Фонд пенсионного и социального страхования:

	за 2025 г., тыс. руб.	за 2024 г., тыс. руб.
СФР	1 185	1 061
Взносы на несч.случаи, профзаболевания	85	19

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Планируемый размер вознаграждений основного управленческого персонала на 2026 год не изменится.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

Согласно действующему Уставу Общество не имеет филиалов, выделенных на отдельный баланс. На 31.12.2025 г. ООО «Байкал» имеет обособленные подразделения:

ОП Москва КПП 771745001, 129626 г. Москва, ул. Павла Корчагина, д.2, пом. 1/17 (протокол общего собрания участников №3 от 30.04.2025г.;

ОП Биробиджан КПП 790045001, г. Биробиджан, ул. Трансформаторная, д.1 (протокол общего собрания участников №2 от 21.02.2025).

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учёта и составлении бухгалтерской отчётности

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учёту

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации № 34Н от 29.07. 1998г. и иными

нормативными актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Информация в бухгалтерской отчётности за 2025 год считается существенной, если она составляет более 5 % строки баланса, строк в отчёте о финансовых результатах, отчётах о движении денежных средств и капитала.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществлялось с применением специализированной программы «1С-предприятие 8.3»

Учётная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособлено от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности факты хозяйственной деятельности, относится к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от Фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая учётная политика применяется последовательно с одного отчётного периода к другому.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Все хозяйственно - финансовые операции в ООО «Байкал» проводились в соответствии с учётной политикой на 2025г., утверждённой приказом генерального директора от 28.12.2024г.

2.2. Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчётном периоде досрочно не применялись.

2.3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утверждённого Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимости и транспортные средства.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта. Расчёт амортизации по ОС и её учёт в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчётном периоде не изменялись.

Организация ежегодно проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения признаётся для капвложений и ОС в составе финансового результата текущего периода;

Срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации н регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС. Проверка проводится на конец отчётного года, в течении текущего года изменение сроков, изменение ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации не меняется.

По результатам проверки может быть принято решение об изменении одного или нескольких элементов. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений, то есть перспективно (без пересчёта показателей прошлых лет).

По ФСБУ 25/2018. Предмет аренды отражается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства. Право

пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активом» к счёту 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки с использованием дисконтирования.

2.4. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Учёт материалов ведётся по фактической себестоимости, т.е. все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчётного периода установлен месяц.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

- товарно-материальных ценностей - ФИФО;
- готовой продукции – по фактической себестоимости;
- товаров – по цене приобретения.

Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы признаются в себестоимости выпущенной продукции полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 43 «Готовая продукция» в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат:

стоимость материалов, используемых при изготовлении продукции;
амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.

«Общехозяйственные расходы», учитываемые на счёте 26, в конце каждого месяца признаются расходами текущего периода и отражаются в полном объёме на счёт 90.08 «Управленческие расходы».

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определённого по условиям договора.

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность подлежат обособленному представлению в отчёте о финансовом положении.

В связи с этим Общество реклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты её погашения остаётся менее 12 месяцев с отчётной даты.

Общество осуществляет классификацию дебиторской задолженности по видам расчётов, выделяя дебиторскую задолженность:

- по расчётам с покупателями и заказчиками за реализованные товары, работы, услуги (торговая дебиторская задолженность);
- по расчётам с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (за исключением авансов, выданных на приобретение/ создание основных средств, нематериальных активов, финансовых активов);
- по расчётам по налогам (НДС к возмещению, предоплата по различным налогам);
- по расчётам с прочими дебиторами, (по аренде, по претензиям, по договорам страхования, по расчётам с персоналом).

Дебиторская задолженность, не погашенная в срок, установленный договором и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иными способами, а также задолженность, сроки погашения ещё не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность её непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. По оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания её таковой с последующим учётом за балансом в течении 3 лет.

2.7. Кредиторская задолженность

Общество разделяет кредиторскую задолженность на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения. Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность подлежат обособленному представлению в финансовой отчётности. В связи с этим Общество реклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до момента её погашения остаётся менее 12 месяцев с отчётной даты.

Общество осуществляет классификацию кредиторской задолженности по видам расчётов, выделяя кредиторскую задолженность:

- по расчётам с поставщиками и подрядчиками, т.е. задолженность за приобретённые товары, работы, услуги (торговая кредиторская задолженность);

- по расчётам с покупателями и заказчиками по авансам полученным, т.е. задолженность по отгрузке товаров, работ, услуг в счёт ранее полученных от покупателей авансов;
- по расчётам по налогам (по налогу на прибыль, НДС, налогу на имущество, страховым взносам и прочим налогам);
- по расчетам с персоналом;
- по дивидендам к уплате;
- по расчётам с прочими кредиторами (аренда, по претензиям, и пр. - прочая кредиторская задолженность).

2.8. Заёмные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учёта общей величины обязательств, предусмотренных договорами. Заёмные обязательства, отражённые в бухгалтерском учёте как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчётности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заёмным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчёта о финансовых результатах. Дополнительные расходы по заёмным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства:

по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчётного периода.

2.10. Расчёты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учёте информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утверждённым приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учёте и отчётности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчётных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учётных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчётного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Классификация доходов

Доходы и расходы в бухгалтерском учёте отражаются по методу начисления.

Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами общества является выручка от продажи собственной продукции, товаров и оказанием услуг по монтажу.

Прочими доходами Общества являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истёк срок исковой давности;
- прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке: кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учёте организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учёту в фактических суммах.

2.12. Классификация расходов

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы формируются следующим образом:

производственные расходы, связанные с производством продукции (учитываются на сч.20, 43) и расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи собственной продукции (учитываются на сч. 25, 26, 44) .

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчётном году, так и в предыдущие отчётные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчётные периоды.

Прочими расходами общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учёта в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причинённых организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учёту в суммах, присуждённых судом;
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учёте организации.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчётности ООО «Байкал» и текстовые пояснения

3.1. Сведения об обеспечении обязательств и платежей организации

3.1.1. Сведения об активах, полученных ООО «Байкал» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами по состоянию на 31.12.2025г.:

Общество получило от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей, общей суммой 37 887,50 тыс. руб.:

- Независимая гарантия 1110040-ЭБГ10/25 от 20.06.2025г. до 01.02.2026г., бенефициар ГУП «ВОДОКАНАЛ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ» ИНН 4703144282 по договору № 06/25 от 18.06.2025г. на поставку модульных очистных сооружений. Сумма 30 000,00 тыс. руб. Выдана АО Газпромбанк».
- Независимая гарантия 3414643 от 02.06.2025г. до 01.03.2026г., бенефициар ФГУП «ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ СПЕЦИАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА» ИНН 2315078029 по извещению об осуществлении конкурентной закупки № 32514830927 на поставку очистных сооружений. Сумма 3 817,50 тыс. руб. Выдана ПАО «Совкомбанк».
- Независимая гарантия ЭГ-1709318/25 от 14.05.2025г. до 01.07.2027г., бенефициар ЕЛИЗАВЕТинское территориальное управление администрации муниципального образования Гатчинский муниципальный округ Ленинградской области ИНН 4705121756 по идентификационному коду закупки 253470512175647050100100070030000244 на выполнение работ по противопожарной защите населённых пунктов подведомственных Елизаветинскому территориальному управлению. Сумма 250,00 тыс. руб. Выдана ООО КБ «ГТ банк».
- Независимая гарантия ЭГ-1681457/25 от 10.04.2025г. до 10.02.2026г., бенефициар ПУДОСТЬское территориальное управление администрации муниципального образования Гатчинский муниципальный округ Ленинградской области ИНН 4705121900 по идентификационному коду закупки 253470512190047050100100260014399244 на устройство пожарных резервуаров. Сумма 410,00 тыс. руб. Выдана ООО КБ «ГТ банк».
- Независимая гарантия 3266197 от 28.02.2025г. до 01.02.2026г., бенефициар ФГУП «ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ СПЕЦИАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА» ИНН 2315078029 по извещению об осуществлении конкурентной закупки № 32514416610 на поставку очистных сооружений. Сумма 3 410,00 тыс. руб. Выдана ПАО «Совкомбанк».

3.1.2. Выданные обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц на 31.12.2025:

Общество не выдавало обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц.

3.2. Основные средства

3.2.1. Основные положения учётной политики

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учёту на основании Классификации основных средств, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2, либо приказа руководителя.

Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Данные по основным средствам, числящимся на балансе, представлены в таблице, тыс. руб.:

На начало 2025 года	Первоначальная стоимость основных средств	222 375,00
	Начисленная амортизация	48 607,00
	Остаточная стоимость основных средств	173 768,00
За 2025 год	Увеличение первоначальной стоимости (введение в эксплуатацию новых основных средств)	21 887,00
	Начисленная амортизация	29 579,00
На конец 2025 года	Первоначальная стоимость основных средств	255 668,00
	Начисленная амортизация	79 944,00
	Остаточная стоимость основных средств	175 724,00

3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов

ООО «Байкал» в 2025 году не производило модернизацию основных средств.

3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)

ООО «Байкал» в 2025 г. предоставило объект основных средств в аренду на сумму 100 тыс. руб. (три помещения в Административно-бытовом корпусе 47:23:0102001:3031, принадлежащим на праве собственности).

Арендуемые основные средства учитываются в учёте на забалансовом счёте 001. На конец отчётного периода их стоимость составила 9 095 тыс. руб.

3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга) и находящиеся на балансе лизингодателя, учитываются на счёте 01.03.

АО «АК БАРС ЛИЗИНГ» договор №1738-Байкал/ФЛ от 26.11.2025г. Дизельная генераторная установка Cummins GMP 220CL на раме, зав№24W7472845 1 535 тыс. руб.

КУИ ГМР договор №149-24/3-а от 23.04.2024г. Земельный участок Войковицкое с.п. 1940кв.м (47:23:0102001:3094) 3 600 тыс. руб.

На конец отчетного периода их стоимость составила 5 135 тыс. руб.
Амортизация арендованного имущества составила за 2025 год 1 424 тыс. руб.

3.2.5. Капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31.12.2025 числится незавершенное строительство объекта «Новый цех» в сумме 22 060 тыс. руб.

Общество достроило и ввело в эксплуатацию следующие объекты:
Проходная с гаражом (Склад новый) 47:23:0102001:3185.

3.2.6. Прочая существенная информация об основных средствах

Результат от выбытия основных средств за отчетный период не соответствует критерию существенности.

В отчетном периоде элементы амортизации основных средств не изменились.

Основные средства проверены на обесценение. Признаков обесценения в отчетном периоде 2025 г., 2024 г. не выявлено. Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода за 2025 г., за 2024 г. отсутствует.

Основных средств пригодных для использования, но не используемых, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 нет.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату:

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
3 710	11 449	1 630

Информация по наличию и движению основных средств дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по наличию и движению прав пользования активами дополняется табличными пояснениями 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по наличию и движению капитальных вложений дополняется табличными пояснениями 4.5 «Капитальные вложения в основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы

3.3.1. Основные положения учётной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

- товарно-материальных ценностей - ФИФО;
- готовой продукции – по фактической себестоимости;
- товаров – по цене приобретения.

3.3.2. Основные сведения о запасах

Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

На начало и на конец отчётного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «Байкал» не создавались. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Информация дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты в составе форм бухгалтерской отчетности:

- 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

3.5. Обязательства

3.5.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты в составе форм бухгалтерской отчетности:

- 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
- 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»
- 8.3. «Оценочные обязательства»

3.5.2. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
стр. 1540 Баланса	Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочные до 31.12.2026) - 1 268 тыс. руб.	Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочные до 31.12.2025) - 2 540 тыс. руб.
стр. 1430 Баланса	Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочные после 31.12.2026) отсутствуют	Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочные после 31.12.2025) отсутствуют
Количество о неоплаченн ых дней отпуска	739,8 дней, срок исполнения 2026 год	1 501,98 дней, срок исполнения 2025 год

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма резерва по сомнительным долгам, уменьшающая строку 1230 «Дебиторская задолженность», составила:

тыс. руб.

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
60 248	207 156	78 077

Резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010 отсутствуют.

3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.6.1. Основные положения учётной политики

Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме (если займы выдавались для пополнения оборотных средств) или учитывались в составе капитальных вложений (если займы выдавались для капитальных вложений) в отчётном периоде, в котором были произведены.

3.6.2. Основные сведения о займах и кредитах

На 31.12.2025 года ООО «Байкал» имеет привлечённые краткосрочные заемные средства. На 31.12.2025г. сумма заёмных средств составила 14 000 тыс. руб., проценты 3 269 тыс. руб.

3.6.3. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)

В 2025 г. отсутствуют случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

3.7. Финансовые результаты

3.7.1. Порядок признания выручки

Для целей бухгалтерского и налогового учёта выручка признается по методу начисления.

Размер выручки от продаж Общества за 2025 год, по данным Отчёта о финансовых результатах, составил 1 192 045 тыс. руб., в том числе:

-готовая продукция 908 331тыс. руб.;

-товары 128 708 тыс. руб.;

Размер выручки от продаж Общества за 2024 год, по данным Отчёта о финансовых результатах, составил 1 032 565 тыс. руб., в том числе:

-готовая продукция 876 563 тыс. руб.;

-товары 89 140 тыс. руб.;

		2025г.	2024г.	разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	Выручка от реализации работ и услуг	1 192 045	1 032 565	+ 159 480
2.	Затраты, включаемые в себестоимость	925 703	790 778	+ 134 925
3.	Валовая прибыль	266 342	241 787	+ 24 555
4.	Коммерческие расходы	20 880	38 123	- 17 243
5.	Управленческие расходы	85 994	47 078	+ 38 916
6.	Прочие доходы	1 918	26 589	- 24 671
7.	Прочие расходы	106 408	175 320	- 68 912
8.	Прибыль до налогообложения	53 773	7 514	+ 46 259
9	Налог на прибыль	10 321	3 812	+ 6 509
	В том числе текущий налог на прибыль	15 124	7 735	+ 7 389
10.	Отложенный налог на прибыль	4 802	3 923	+ 879
11.	Чистая прибыль	43 452	3 701	+ 39 751

3.7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Затраты на производство и реализацию продукции	2025г.	2024г.
Материальные затраты	681 912	469 148
Затраты на оплату труда	94 491	39 359
Отчисления на социальные нужды	21 336	12 005
Амортизация	32 185	29 624
Общепроизводственные и общехозяйственные расходы	202 653	325 843
ИТОГО	1 032 577	875 979

3.7.3. Порядок признания общехозяйственных расходов

В 2025 году общехозяйственные расходы включены в управленческие расходы текущего периода.

3.7.4. Порядок отражения прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы представлены в таблицах:

2025 год

Статья	2025 год	
	Прочие доходы, тыс. руб.	Прочие расходы, тыс. руб.
Расходы на услуги банков		521
Благотворительность		855
Проценты к получению (уплате)		3 633
Реализация прочего имущества	1 808	
Штрафы, пени		19 271
Прочие доходы (расходы)	110	17 732
Списание безнадежной дебиторской/кредиторской задолженности		65 601
Итого	1 918	107 613

2024 год

Статья	Прочие доходы, тыс. руб.	Прочие расходы, тыс. руб.
Расходы на услуги банков		252
Оприходованы излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	5 362	
Налоги		3 122
Реализация прочего имущества	2 293	
Штрафы, пени		
Аренда	1 800	
Прочие доходы (расходы)	1 472	22 030
Резервы по сомнительным долгам		129 079
Списание безнадёжной дебиторской/кредиторской задолженности		5 175
Итого	10 927	159 658

3.7.5. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами

Вся выручка, полученная ООО «Байкал» в отчётном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

3.8. Налог на прибыль

Текущая прибыль (текущий убыток) ООО «Байкал» за 2025г., за 2024г.:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Показатель за 2025 г.	Показатель за 2024г.
1.	Общая сумма доходов за отчетный период	1 192 044,74	1 032 565,00
2.	Общая сумма расходов за отчётный период	(925 703)	(790 778)
3.	Налог на прибыль	(10 321)	(3 812)

Размер чистой прибыли 2025 года, в соответствии со строкой 2400, составляет 43 452 тыс. руб.

3.9. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Байкал» в период с 31 декабря 2025 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

3.10. Информация по совместной деятельности

В 2025 г. в совместной деятельности ООО «Байкал» не участвовало.

3.11. Информация о сегментах

В ООО «Байкал» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

3.12. Информация об оценке непрерывности деятельности

Руководством организации проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. На основе практики прошлых лет, Общество не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков (подрядчиков) и т.п. При осуществлении деятельности организации в отчетном периоде отсутствовали такие события как, нарушения в операционной деятельности, нарушение условий договоров или законодательных норм, принятые новые обязательства, прочие события, которые могут оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

С целью сокращения затрат на энергоносители ООО «Байкал» в 2025 году провело следующие мероприятия:

- замена светильников с люминесцентными лампами на светодиодные светильники в производственных, хоз. бытовых и офисных помещениях.

Совокупные затраты по энергетическим ресурсам, использованным в течение 2025 года, составили 7 733,65 тыс. руб.

№	Поставщик	Наименование вида энергетического ресурса	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
1	АО "Петербургская сбытовая компания"	Электрическая энергия	КВт/ч	498 574,5	7 734
	ИТОГО				7 734

5. Информация об экологической деятельности

В отчетном периоде Общество не проводило мероприятий, связанных с энергоснабжением и повышением энергетической эффективности, не осуществлялись расходы на природоохранные мероприятия и экологическую деятельность.

6. Информация об автотранспортных средствах

В организации нет автотранспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Судебные дела, в которых участвует ООО «Байкал»:

№	номер дела	ответчик / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств ООО «БАЙКАЛ»
1	A40-101915/2025-60-728	ООО «БАЙКАЛ» / ООО НПФ «ФИТО»	О взыскании убытков в размере 814 179,96 руб., неустойки за нарушение сроков выполнения работ по договору подряда в размере 3 923 987,86 руб.	4 738 167,82 рублей	4 738 167,82 рублей
2	A40-344037/2025	ООО «МИП-СТРОЙ №1» / ООО «БАЙКАЛ»	О взыскании 10 932 685 руб. 23 коп. задолженности по договору поставки № 45-0323-ЗПЭФ-МИП1 от 11.05.2023, из них: 10 811 595 руб. 36 коп. – долг, 121 089 руб. 87 коп. – пени	10 932 685 руб. 23 коп.	0

По состоянию на отчетную дату у ООО «Байкал» отсутствуют:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым наступили;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

8. Риски и условные обстоятельства

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

9. Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Геополитическая ситуация привела к росту валютных курсов, а далее стабилизации в конце. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

10. Итоги и перспективы

В 2025 году в Обществе наблюдалось увеличение объема выполняемых работ и полученной выручки, что обусловлено стабильным и успешным ведением деятельности организации, наращиванием клиентской базы и применяемых методов контроля.

За период своего развития организацией накоплен богатый опыт в области производства пластмассовых изделий, используемых в строительстве, на протяжении многих лет организация укрепляла свои позиции, в том числе и на территории своих обособленных подразделений.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. ООО «Байкал» намерено осуществлять и расширять деятельность по производству емкостей и систем емкостей из стеклопластика, очистных сооружений, канализационных насосных станций, ливневой канализации, а также расширять деятельность по оказанию услуг в сфере монтажных работ,

сервисного обслуживания, планирует укреплять свои позиции на российском рынке, увеличивать объемы продаж и расширять номенклатуру услуг.

Источники будущих доходов – оплата заказов на поставку продукции и на оказание услуг в сфере монтажных работ, а также расширение сферы сервисного обслуживания.

Подготовлено главным бухгалтером

Подпись _____ /Шпилевская Л.Г./

Дата 23 марта 2026 года

Утверждено руководителем

Подпись _____ /Данченков П.О./

Дата 23 марта 2026 года