

Общество с ограниченной ответственностью

«Торговый дом Балтийское золото»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «ТД Балтийское золото». Юридический адрес — 236004, г. Калининград, ул. Дюнная, д. 18, оф. 315. Дата государственной регистрации — 13.12.2023 г.

Основной вид деятельности - Торговля оптовая ювелирными изделиями из серебра. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека. Управляется лично генеральным директором. Уставный капитал компании составляет 10 000 руб.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ТД Балтийское золото» применяет основные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по стандартной форме. ООО «ТД Балтийское золото» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Информация о деятельности

Основной вид деятельности - торговля оптовая покупными и произведенными из давальческого сырья ювелирными изделиями из серебра и бижутерии. А также торговля оптовая собственной готовой продукцией, произведенной производственной фирмой из давальческого сырья, и комиссионная торговля.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.. **Фирма находится на УСН.**

Учетная политика.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы	<p>1. К запасам относятся активы для производства продукции, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Учет готовой продукции из давальческого сырья ведется на счете 43 «Готовая продукция». В прямые затраты включаются материальные затраты и иные затраты, используемые при производстве продукции, работ, услуг. 5. Учет покупной продукции ведется на счете 41. 6. Учет продукции, отгруженной комиссионером, ведется на счете 45.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы, предназначенные для управленческих, коммерческих и хозяйственных нужд признаются расходами периода, в котором они понесены и ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Хозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

5. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Т.В. Лобастова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименования показателя	на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	на 31.12.2025
		поступило	списано	амортизация		(тыс. руб.) накопленная амортизация
Объекты ОС (3-ая амортизационная группа)	1500			375	1125	375

Наличие и движение запасов

Материалы	1271	27758	15454	13575
Товары	740	21934	21788	886
Товары отгруженные	1085	567	620	1032

	на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	Просроченная задолженность
		поступило	списано		
Дебиторская задолженность краткосрочная					
Зайцев Виталий Евгеньевич ИП	50	301	351	0	
Дарлинг ООО	27	110	137	0	
Гемма ООО	0	22		22	
Розничный покупатель ОЗОН	48	392	412	28	
Суслов Константин Сергеевич ИП	35	1 091	967	159	
Хоуммаркет ООО	78	1 143	1 221	0	
Фомина Оксана Викторовна ИП	0	380	249	131	
ЦАРСКОСЕЛЬСКАЯ КОЛЛЕКЦИЯ ООО	0	1 087	987	100	
Казанцев Дмитрий Владимирович ИП	30	1 972	1 981	21	
РосЮвелирЭксперт	100	338	338	100	
СЕРЕБРЯНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	0	100	0	100	
подотчет	1 257	53	1 257	53	
ФНС	12	931	726	217	
прочее	65		65		
Кредиторская задолженность краткосрочная					
Балтийское золото ООО	54	102	83	35	
Буслова Марина Алексеевна ИП	0	40	54	14	
Вареха Игорь Анатольевич ИП	34	29	29	34	
Гран ООО	0	5 884	6 380	496	
Сапроненков Павел Александрович ИП	0	12 892	13 074	182	
ФГУП ГЦСС	0	88	113	25	
Быков Владимир Викторович	0	126	180	54	
Левченко Ольга Борисовна ИП	500	6 651	6 495	344	
прочее	0	30		30	
ФНС	323	429	281	236	

Расшифровка отчета о финансовых результатах

Выручка	28355
Расходы по обычным видам деятельности	17048
в т.ч.	
себестоимость продаж (материальные затраты)	12162
расходы на продажу	4042
оплата труда	647
страховые взносы	193
обслуживание ККМ	4
Прочие доходы	8
в т.ч. кэшбэк	7
Прочие расходы	51
в т.ч. услуги банка	36
хоз расходы не прин.	15