

Общество с ограниченной ответственностью «КАЛИНИНГРАД ХЛЕБ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

г. Калининград

" 30 " марта 2026 г.

1. Общие сведения

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КАЛИНИНГРАД ХЛЕБ»

ИНН/КПП 3906335428/390601001

ОГРН 1143926031480

Юридический и почтовый адрес: 236039, Калининградская обл, Калининград г,
ул.А.Суворова, дом № 44, строение 3

Ф.И.О., должность руководителя организации: директор Банасько Юрий Васильевич

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Основные виды деятельности организации: 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми
продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие Комплексная 2.5 ».

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о Связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Налогообложение – ОСНО, НДС 20%.

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утверждён Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. При начислении амортизации используется линейный способ. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Расшифровка строки 1150 Основные средства, в тыс. руб.: нет

4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью приобретения признается сумма фактических затрат, за исключением налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов. В составе запасов Общество отражает, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство и при продаже ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Расшифровка строки 1210 «Запасы», тыс. руб.: нет

5. Дебиторская задолженность

Расшифровка строк 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 9 тыс. руб.:

- Дебиторская задолженность 9 тыс. руб.

в т.ч. ЕНС 9 тыс. руб.

6. Обязательства

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», в тыс. руб.:

Краткосрочные займы		сумма задолженности на 31.12.2024	сумма задолженности на 31.12.2025
	беспроцентный займ	13791	9991

Долгосрочные займы		сумма задолженности на 31.12.2024	сумма задолженности на 31.12.2025
	беспроцентный займ	нет	1088

Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 2 670 тыс. руб.:

- Кредиторская задолженность 2 670 тыс. руб.

В т.ч. задолженность поставщикам 2 654 тыс. руб., предоплата от покупателей 16 тыс. руб.,

Вознаграждения персонала организации:

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

- за 2025 год 0 тыс. руб.

Страховые взносы – 0 тыс. руб.

НДФЛ – 0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Банасько Людмила Юрьевна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году выплат дивидендов не производилось.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Банасько Юрий Васильевич.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор «КАЛИНИНГРАД ХЛЕБ»



Банасько Юрий Васильевич/