

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

1. Краткая характеристика организации:

- 1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Байкал Сервис»
- 1.2. Юридический адрес – 192007, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Волковское, ул. Боровая, д. 42Б, помещ 4-Н, ком 2.
- 1.3. Дата регистрации – 22 сентября 2015 г.
- 1.4. Основные виды экономической деятельности – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- 1.5. Численность сотрудников – 1 чел.
- 1.6. Уставный капитал – 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.7. Участники: Куликов Святослав Алексеевич с долей 100 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве:
Генеральный директор – Толкачев Владимир Александрович
Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

2. Учетная политика и способы ведения учета

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке ПБУ 18/02 не применяется. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Все числовые показатели в настоящих пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус».

2.1. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности равным 5 % от валюты баланса.

2.2. Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.5. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 руб. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств не производится.

3. Расшифровка показателей

3.1. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется переплата по единому налоговому счету (строка 1230).

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 41 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 1258 тыс. руб., в

том числе: расчетные счета в банках 36 тыс. руб. (1254 тыс. руб. на 31.12.2024 г.), в кассе на 31.12.2025 г. – 4 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 4 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года не имеется.

3.3 Капитал

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в Уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределенная прибыль по итогам 2025 года составляет 54 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет 5 тыс. руб.

3.4 Доходы и расходы

В 2025 году Общество деятельность не осуществляло.

4. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководством организации было принято решение о ликвидации организации.

Соответствующие документы поданы в регистрирующий налоговый орган.

Генеральный директор

31 марта 2026 г.



Толкачев В. А.