

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТК "БАУШТАЙН"

1.2. Юридический адрес - 620109, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Заводская, стр. 27, офис 213

1.3. Дата государственной регистрации \_\_\_\_28.01.2015

1.5. Численность сотрудников: 3

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 1           |
| Отдел продаж               | 1           |
| Логистический отдел        | 1           |
|                            |             |

**1.6. Уставный капитал составляет \_\_10 тыс руб\_\_.**

Участниками являются:

- Физическое лицо Парфенов А.В. с долей 100 процентов;

**1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- Торговля оптовая неспециализированная (46.90 ОКВЭД)\_\_
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29 ОКВЭД)

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: \_\_Парфенов А.В. Приказ № 1 от 28.01.2015 г

Главный бухгалтер Общества: \_\_ Парфенов А.В. Приказ № 1к от 28.01.2015 г.

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант   | Основание                            |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
|                            | <b>2.4 Основные средства</b>   |                                      |
| Принятие к учету           | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |

|  |   |  |
|--|---|--|
| Оценка   | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.  | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»   |
| Способ и период начисления амортизации               | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.  | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»   |
| Срок полезного использования                         | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»  |
|  | <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>  |  |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.  | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)  |
| Учет заготовления материалов                         | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счетов 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)   | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br><br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
|  | <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>  |  |
| Учет процентов по займам и кредитам                  | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов   | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.  |
|  | <b>2.7 Учет доходов и расходов</b>  |  |
| Учет общехозяйственных расходов                      | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".  | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)                        |
| Признание выручки от выполнения работ,               | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным   | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом   |

|  |  |                                     |
|--|--|-------------------------------------|
| оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |
|--|--|-------------------------------------|

## 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТК «Бауштайн» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

## 3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся 0,00 руб.

## 4. Запасы

В составе запасы по строке 1210 «Запасы» баланса числятся товары для перепродажи 8405 тыс руб.

## 5. Финансовые и другие оборотные активы

В составе Финансовых и других оборотных активов по строке 1240 баланса числится дебиторская задолженность 3115 тыс руб.

## 6. Капитал

В составе капитала по строке 1300 баланса числится чистая прибыль 1тыс руб. ; уставный капитал 10 тыс руб.

## 7. Долгосрочные заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств по строке 1410 баланса числится займ банка (овердрафт) 620 тыс руб.

## 8. Краткосрочные заемные средства

В составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 баланса числится займ банка (овердрафт) 1955 тыс руб

## 9. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 баланса числится кредиторская задолженность 8934 тыс руб

## 10. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся \_0,00 руб\_. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

## 11. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--------------|--------------------------------|------------|
|--------------|--------------------------------|------------|

|                                     |            |   |
|-------------------------------------|------------|---|
| Основные средства                   | 29.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 29.12.2025 | – |
| Нематериальные активы               | 29.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила \_ 22 994 682,52 руб\_., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с экономической ситуацией. Упала доля заказов в денежном эквиваленте заказчиков по сравнению с предыдущими отчетными периодами, при том, что кол-во покупателей увеличилось .

## **13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений \_\_\_\_ 03 марта \_2026 года.

Директор

Подпись

С.В. Парфенов