

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "БауВосток"

1. Сведения об организации

Организация ООО «БауВосток» - зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области 09.07.2020г., в едином государственном реестре за регистрационным номером № 1205200027339

Юридический адрес Общества: 603074, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Сормовское ш., д.20, пом. ПЗ.

Почтовый адрес Общества: 603074, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Сормовское ш., д.20, пом. ПЗ.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Органом управления организации, в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом, утвержденным Решением № 1 единственного учредителя ООО «БауВосток» от 06 июля 2020 г., являются:

1. Высший орган управления - Общее собрание участников Общества;

3. Единоличный исполнительный орган управления - Генеральный директор –Новицкий Андрей Владимирович.

Ответственными за подготовку и составление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности за отчетный период являются: - генеральный директор – Новицкий А.В., вступивший в должность на основании Решения № 1-ОСУ единственного участника 18 января 2024 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

В 2025г. применялась общая система налогообложения.

Среднесписочная численность работников ООО «БауВосток» за 2025 год составила 105 человек.

В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Имидж-Контакт Аудит», ИНН 7701791258, ОГРН 1087746812614, юридический адрес 117545, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный Округ Чертаново Центральное, ул. Подольских курсантов, д. 3, стр. 2, пом. 1/3 тел.(495) 120-02-79

2. Список аффилированных лиц общества.

№	<u>Полное фирменное</u>	<u>Основание</u>	<u>Дата</u>	<u>Доля участия</u>
п/п	<u>наименование</u>	<u>(основания), в силу</u>	<u>наступления</u>	<u>аффилированного</u>
	<u>или фамилия, имя,</u>	<u>которого (которых)</u>	<u>основания</u>	<u>лица в уставном</u>
	<u>отчество</u>	<u>лицо признается</u>	<u>(оснований)</u>	<u>капитале ООО, %</u>
	<u>аффилированного</u>	<u>аффилированным</u>		
	<u>лица</u>			

1.	Новицкий Андрей Владимирович – бенефициарный владелец	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	09.07.2020	100%

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «БауВосток»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
Новицкий Андрей Владимирович	Гражданин РФ Адрес регистрации: г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом 15/16, квартира 7	Единственный участник ООО «БауВосток»	09.07.2020	Высший орган управления ООО «БауВосток», текущее управление деятельностью

Дивиденды в 2025 году за предыдущие периоды не начислялись и не выплачивались.
Операций с аффилированными лицами в 2025г. не было.

3. Основные положения учетной политики:

Способы ведения бухгалтерского учета в организации в течение проверяемого периода определены Учетной политикой, утвержденной генеральным директором приказом № ИНВ-2025 от 31 декабря 2024г.

Основными положениями, отраженными в Учетной политике, являются: - Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению 1 (утверждено приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утверждён приказом Минфина от 04.10.23 №157н.

4. Раскрытие существенных способов ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

4.1. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыты существенные способы ведения бухгалтерского учета принятые учетной политикой, а именно: способ начисления амортизации по ОС и НМА, способ оценки материально-производственных запасов, признания прибылей и убытков от продажи товаров, работ(услуг) и других разделов учетной политики.

Доходы ООО «БауВосток» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товара и оказания работ (услуг) и относится к доходам от обычных видов деятельности, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

4.3. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом всех видов скидок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления, отражаются в отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам), исходя из способа использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо управленческих нужд Общества, организован надлежащий контроль за их движением.

4.4. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков ожидаемого срока использования, определенных в соответствии с Классификатором основных средств, срока использования, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №19 (в редакции от 27.12.2019 г. Постановление Правительства № 640).

4.5. Объектов ОС, предоставленных у общества нет.

Полученные по договору аренды:

	Тыс. руб.
001 Арендованные основные средства	Рыночная/балансовая стоимость ОС на 31.12.2025г.
Аренда нежилого помещения г.Челябинск, Троицкий тракт, склад 220+350 кв.м.(Черепанов Е.В. ИП)	4 979
Аренда г. Н. Новгород, ул. Федосеенко, д. 57; склад 2877 кв.м.(ПСБ "Союз" ООО, дог от 30.09.25)	26 238
Аренда г. Новосибирск, пр.К.Маркса, д.53А; 72,6 кв.м.(Сайков С.В.ИП, дог от 01.08.23)	8 285
Аренда г. Обь, ул. Геодезическая, д.66а; склад 3088,7 кв.м.(Обская автобаза ООО, дог от 01.03.25)	1 634
Аренда г.Казань, ул.Габдуллы Тукая, 57; офис 79,2 кв.м.(Романов Р.О.ИП, дог от 30.09.22)	8 543
Аренда г.Нижний Новгород, Сормовское ш., д.20; офис 11,2 кв.м.(Арго ООО, дог от 10.07.20)	295
Аренда г.Нижний Новгород, ул.Родионова, д.165, корп.13, пом.П8; 623,8 кв.м.(УК Спектр-НН, дог от 07.07.23)	12 785
Аренда г.Нижний Новгород, ул.Федосеенко, 57; офис 65,2 кв.м.(Нижегородобувьторг, дог от 15.01.24)	5 465
Аренда г.Самара, ул.Красноармейская, д.1; магазин 246,6 кв.м.(Васильева Л.С.ИП, дог от 31.08.23)	2 154

Аренда г. Самара, ул. Ново-Сад, д. 106Л; офис 56 кв. м. (Венчер инвест, дог от 01.03.25)	1 427
Аренда г. Челябинск, Троицкий тракт, 19Р, 1485 кв. м. (Черепанов Е.В. ИП, дог №5 от 01.08.2020г.)	12 973
Аренда г. Челябинск, Троицкий тракт, 19Р, 500 кв. м. (Черепанов Е.В. ИП, дог №5 от 01.08.2020г.)	1 500
Аренда г. Челябинск, ул. Воровского, д. 43; 39,1 кв. м. (Централизованная бухгалтер, дог от 10.02.2025г.)	1 323
Вилочный погрузчик EFG 220 серия № FN369570 (Аренда, СЭТЦ ООО)	1 200
Ричтрак Yale MR14 сер. № D849T01781M, 7.5M (Аренда, Ахвердян Геворк Гегамович)	2 500
Итого	91 301

- 4.6. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на балансе Общества не числится.
- 4.7. Способов начисления амортизации по ОС отличных от линейного способа нет.
- 4.8. НМА, приобретенных не за денежные средства у Общества нет.
- 4.9. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы на предприятии не проводились.
- 4.10. Экологическую деятельность Общество не ведет.

5. Раскрытие информации в связи с исправлением ошибок

- 5.1. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Нематериальные активы (НМА)

6.1. Виды, первоначальная стоимость, суммы начисленной амортизации по НМА (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2025 г		Изменения за период			На 31.12.2025г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	3 904		6 574		(3 118)	10 478	(3 118)

- 6.2. НМА, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения Общество не имеет.

- 6.3. НМА с неопределенным сроком полезного использования Общество не имеет.

7. Основные средства (ОС)

7.1. Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам ОС на начало и конец отчетного года (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024г.	
	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация
Сооружения	123	(4)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 171	(16 388)	32 171	(11 546)
Офисное оборудование	2 850	(2 132)	2 850	(1 396)
Транспортные средства	3 062	(2 495)	3 062	(1 927)
ППА	194 951	(84 647)	82 462	(60 941)
ИТОГО:	233 156	(105 666)	120 545	(75 811)

7.2. Изменений стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не было.

7.3. Способов начисления амортизации по ОС отличных от линейного способа нет.

8. (МПЗ) Материально-производственные запасы

8.1. МПЗ в соответствии с классификацией:

НА 31.12.2025г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	528 246	(71)	824 698	(956 475)	24	2	Х	396 470	(45)
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	62 232	-	15 830	(16 923)	-	-	24 315	85 455	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	466 014	(71)	808 868	(939 551)	24	2	(24 315)	311 015	(45)

8.2. МПЗ, переданных в залог, Общество не имеет.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (ДС и ДЭ)

9.1. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны. В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Денежными потоками не являются платежи и поступления с одного счета на другой счет, получение наличных со счета в банке и иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств, но не изменяющие их общую сумму.

Общество не открывало в пользу других организаций аккредитивы.

9.2. Денежные потоки от текущих операций на 31.12.2025 г.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
Поступления – всего, в том числе:	1 240 048
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 349 229
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	(115 307)

прочие поступления	6 126
Платежи – всего, в том числе:	(1 170 300)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(870 658)
в связи с оплатой труда работников	(185 317)
налог на прибыль организаций	(3 940)
прочие платежи	(110 385)

9.3. Денежные средства за отчетный период на 31.12.2025 года составили 3 319 тыс. руб.

10. Оценочные значения

10.1. Резерв по сомнительным долгам Общества на 31.12.2025 года 6 389 руб.

10.2. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к отчетному периоду 2025 года. Бухгалтерская отчетность подготовлена с определенностью, что у Общества отсутствуют события и условия для изменения оценочных значений в результате корректировки стоимости актива (обязательства), которые оказали бы влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2025 года.

11. Дебиторская задолженность (ДЗ)

11.1. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов ДЗ

Наименование показателей	На 31.12.2025г., тыс. руб	На 31.12.2024г., тыс. руб/	На 31.12.2023г., тыс. руб/
Авансы выданные	36 611	35 095	34 464
Расчеты по налогам и сборам	912	11 466	1 642
Сальдо по ЕНС	3 006	2 912	31 992
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 991	44 468	61 159
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	591	18 207	7 424
Резерв по сомнительным долгам	(6 389)	(5 028)	(1 654)
Итого по строке 1230	97 722	107 121	135 027

12. Кредиторская задолженность (КЗ)

12.1. Наличие на начало и конец отчетного периода краткосрочной КЗ

Наименование показателей	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Авансы полученные	17 195	22 148	23 911
Задолженность перед поставщиками	302 765	401 462	444 517
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	22 555	27 649	17 612
Задолженность перед прочими кредиторами	948	20 016	8 456
Обязательства по аренде	38 375	20 139	34 262
Итого по строке 1520	381 838	491 415	528 757

13. Доходы

13.1. Основные виды доходов

Наименование показателей	Сумма за 2025 г. тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Реализация товара	1 385 186	1 443 123
Итого	1 385 186	1 443 123

13.2. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по географическим рынкам сбыта (деятельности)

Наименование показателей	Сумма за 2025 г., тыс. руб.
Казань	211 946
Нижний Новгород	268 053
Новосибирск	245 744
Самара	218 967
Челябинск	440 475

13.3. Выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет.

14. Расходы

14.1. Основные виды расходов по обычным видам деятельности более 10 процентов от общей суммы

Наименование показателей	Сумма за 2025 г. тыс. руб.	Сумма за 2024 г. тыс. руб.
Реализация товара	905 040	1 018 683
Итого	905 040	1 018 683

14.2. Коммерческие и управленческие расходы по основной деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	980 472	1 079 898
Затраты на оплату труда	151 273	133 845
Отчисления на социальные нужды	29 378	24 155
Амортизация	60 742	49 475
Прочие затраты	174 887	179 942
Итого по элементам	1 396 752	1 467 315
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24 509)	(21 867)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 372 243	1 445 448

Задолженность по заработной плате по состоянию на 01.01.2025 года у Общества отсутствует. Текущая кадров в отчетном периоде составила 50 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 года — 96 чел.

14.3 Расчеты по кредитам(займам) депозитам и прочим инвестициям

Наименование показателей	Сумма за 2025 г. тыс. руб.	Сумма за 2024 г. тыс. руб.
Проценты к получению	773	404
Проценты к уплате	(14 750)	(4 672)

14.4. Величина доходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров, работ, услуг за отчетный период

Наименование показателей	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	296	216
Оприходование излишков товаров	10 092	16 125
Изменение стоимости предметов аренды	2 724	
Иная операционная деятельность	637	2 060
Итого по строке 2340	13 749	18 401

14.5. Величина расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров, работ, услуг за отчетный период

Наименование показателей	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Расходы на услуги банка	(1 263)	(1 884)
Резервы по сомнительным долгам	(1 361)	(3 377)
Иная операционная деятельность	(1 601)	(2 026)
Итого по строке 2350	(4 225)	(7 287)

15. Налог на прибыль организации

15.1. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Отложенные налоговые активы

Виды активов и обязательств	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Основные средства и НМА	408
Оценочные обязательства и резервы	31 786
Итого	32 194

Отложенные налоговые обязательства

Виды активов и обязательств	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Основные средства	21 958
Оценочные обязательства и резервы	9 221
Итого	31 179

15.2. Задолженности перед бюджетом по налогу на прибыль на 31.12.2025 года Общество не имеет.

15.3. Отложенный налог на прибыль составил на 31.12.2025 года **1 015тыс.руб.**

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

16.1. Резерв предстоящих расходов (резерв отпусков) по состоянию на 31.12.2025 г. составил 5 999 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2025 г.
Резерв предстоящих расходов (резерв отпусков)	7 645	12 068	13 714	5 999

17. Прекращаемая деятельность

17.1. Прекращение деятельности Общества может быть осуществлено в виде его ликвидации или реорганизации по решению Общего собрания собственников или решению суда в случаях предусмотренных законодательством РФ.

17.2. Условных фактов хозяйственной деятельности, т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, Общество не имеет.

17.3. Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности Общество не создавало.

18. Непрерывность деятельности

В 2025 году осуществляемые Обществом все виды деятельности не прекращались.

Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов, улучшению оборотного капитала.

19. Внутренний контроль

В обществе организована система внутреннего контроля за совершаемыми фактами финансово-хозяйственной деятельности Общества, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми в Обществе бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций. Объем, характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяется Положением о внутреннем контроле. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях подверженных риску. Организован контроль деловой репутации, контроль продаж, тщательно проверяется соблюдение условий договоров на поставку имущества, контролируются цены поставки. Разработаны в соответствии с пунктом 7 ст.105.26 НК РФ, а также ст. 19 закона №402-ФЗ от 6 декабря 2011г. (последняя редакция от 30.12.2021г.) «О бухгалтерском учете» требования к системе внутреннего контроля за правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов.

Событий после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

А.В. Новицкий