

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Бегемот» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "Бегемот".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО "Бегемот".

Адрес (место нахождения) юридического лица:
393250, Тамбовская область, г Рассказово, ул Пушкина, д. 70

Почтовый адрес:
393250, Тамбовская область, г Рассказово, ул Пушкина, д. 70

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
393250, Тамбовская область, г Рассказово, ул Пушкина, д. 70

Сведения об образовании юридического лица: ОГРН 1089828000181 от 13.03.2008г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6828006179**

Код причины постановки на учет (КПП): **682801001**

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал - **25 000 000** рублей.

Основной вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (47.11).

Единственный участник Общества - Генеральный директор Толстых Дмитрий Александрович.

ООО «Бегемот» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные подразделения - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Адрес	КПП	ОКТМО	Дата открытия
1. Тамбовская, обл., Тамбовский р-н, п. Строитель, мкр. Северный, д. 16	682045001	68640499	06.04.2009
2. г. Тамбов, ул. Магистральная, д. 5 Б	682945002	68701000	10.07.2009
3. Тамбовская, обл., Тамбовский р-н, п. Строитель, мкр. Центральный, д. 3	682045002	68640499	11.02.2010
4. Тамбовская обл., г. Кирсанов, ул.Красноармейская, д. 19А	682432001	68705000	27.05.2008
5. г. Тамбов, ул. Советская, д. 148/45, корп. 2	682932001	68701000	27.03.2008
6. г. Тамбов, ул. К.Маркса, д. 176 А	682945003	68701000	04.08.2010
7. Тамбовская обл., Токаревский р-н, рп Токаревка, проспект Революции, д. 28	682145001	68642151	06.10.2010
8. Тамбовская обл., г. Моршанск, Октябрьская пл., д. 47	682645001	68720000	01.04.2011
9. Тамбовская обл., Сосновский р-н, рп Сосновка, ул. Моршанская, д. 39 А	681845001	68634151	01.04.2011
10. г. Тамбов, ул. М.Горького, д. 17/129	682945004	68701000	30.09.2011
11. г. Тамбов, ул. Пионерская, д. 9	682945005	68701000	18.04.2012

12. Тамбовская обл. Бондарский р-н, с.Бондари, ул. Советская, д. 23	680145001	68602405	28.03.2013
13. г. Тамбов, ул. Советская, д. 74	682945006	68701000	31.10.2013
14. Тамбовская обл., г. Рассказово, ул. Пушкина, д. 70	682845003	68725000	02.09.2014
15. Тамбовская область, р.п. Первомайский , ул.Шоссейная, д.12	681245001	68622151	14.01.2015
16. Тамбовская область, г.Тамбов, Тамбов-4 тер., 8А	682945007	68701000	07.07.2015
17. г.Тамбов, ул.Мичуринская, д.213, к.А	680045001	68701000	24.11.2022
18. Тамбовская область, г.Рассказово, 1-я Гражданская, д.8, пом.2	682845004	68725000	13.10.2017
19. Тамбовская область, г.Мичуринск, ул.Лаврова, 69/4	682745001	68622151	28.10.2019
20. Тамбовская обл., г.Рассказово, ул.Советская, д.99	682845006	68725000	15.03.2021
21. г. Тамбов, ул. Рассказовское шоссе СНТ Ревтруд-1, д.549 А	682945011	68701000	24.06.2022
22 г.Тамбов, ул.Ипподромная д.5Б	680045002	68701000	22.09.2023
23. г.Тамбов, ул.Мичуринская, д.213, к.А	680045001	68701000	24.11.2022

По состоянию на 31.12.2025 год Общество открыло 27 обособленных подразделений, закрыло 4 обособленных подразделения. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Органом управления ООО «Бегемот» является - Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 484 человека.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, амортизируются линейным способом.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Лицензии

У Общества имеется лицензия № 68РПА000060 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, выданная Управлением по развитию промышленности и предпринимательства Тамбовской области от 24.10.2011 года, продленная решением №117 от 14.05.2024г. на срок до 23.05.2029г. Лицензия действует во всех обособленных подразделениях Общества.

4. Налоги, взносы, сборы

Обществом в 2025 год уплачено налогов, взносов в бюджет и внебюджетные фонды – 138 296 098 руб.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные средства. В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Бегемот» и способные приносить экономические выгоды.

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

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

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Стоимость основных средств на начало отчетного периода (за минусом накопленной амортизации)	160 023	162 715
Увеличение стоимости основных средств, всего (за минусом накопленной амортизации)	11 567	92
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего (за минусом, накопленной амортизации)	8 875	54 477
Итого изменение стоимости основных средств (за минусом, накопленной амортизации)	162 715	108 330

В течение 2025 года велся учет основных средств по договорам лизинга.

Капитальные вложения (статья 1150 Баланса), тыс. руб.:

Изменение стоимости капитальных вложений:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Вложения во внеоборотные активы, всего:	450	450
в том числе:		
строительство, модернизация и реконструкция объектов		
основных средств подрядным способом		
строительство, модернизация и реконструкция объектов		
основных средств собственными силами		
капитальные вложения в арендованные объекты		

основных средств		
приобретение отдельных объектов основных средств		
объекты, завершённые капитальным строительством до ввода в эксплуатацию		
незавершённые НИОКР		
прочие активы, не введенные в эксплуатацию	450	450
Оборудование к установке, всего:		
ИТОГО:	450	450

Капитальные вложения (статья 1110 Баланса), тыс. руб.:
Изменение стоимости капитальных вложений:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Вложения во внеоборотные активы, всего:	2 673	3 152
в том числе:		
НМА «Сайт»	197	103
НМА «Товарные знаки»	1 400	1 379
Вложение в НМА «Сайт»	1 076	1 670
ИТОГО:	2 673	3 152

Запасы (статья баланса 1210), тыс. руб.:
Изменение стоимости запасов:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Запасы, всего:	635 966	811 252
в том числе:		
материалы	23 306	25 959
Товары в рознице	612 660	785 293
ИТОГО:	635 966	811 252

Дебиторская задолженность (статья баланса 1230), тыс. руб.

Изменение стоимости дебиторской задолженности:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Дебиторская задолженность (со сроком погашения до 12 месяцев), всего:	63 640	39 792
в том числе:	16 750	8 580
авансы выданные		
расчеты с покупателями	34 699	12 140
прочие расчеты	12 191	19 072
ИТОГО:	63 640	39 792

Резервы по сомнительным долгам не создаются. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья баланса 1250), тыс. руб.

Изменение стоимости денежных средств и денежных эквивалентов:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего:	90 843	96 390
в том числе:		
Переводы в пути	638	28 166
Касса	39 802	21 265
Расчетные счета	50 403	46 959
ИТОГО:	90 843	96 390

По строке «Денежные средства» наблюдается увеличение на 1569 тыс. руб., по сравнению с прошлым отчетным периодом.

Долгосрчные заемные средства (статья баланса 1410), тыс. руб.

Изменение стоимости долгосрочных заемных средств:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Долгосрчные заемные средства, всего:	342 857	314 286
в том числе:	342 857	314 286
задолженность перед банками по кредитам		
ИТОГО:	342 857	314 286

Краткосрчные заемные средства (статья баланса), тыс. руб.

Изменение стоимости краткосрчных заемных средств:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Краткосрчные заемные средства, всего:	51 006	50 820
в том числе:	49 974	49 982
задолженность перед банками по кредитам		
Остаток переходящей задолженности по процентам по кредитам	1 032	838
Займы, полученные	-	-
ИТОГО:	51 006	50 820

Преобладание долгосрочных источников в структуре заемных средств является позитивным фактором, уменьшает риск утраты финансовой устойчивости.

Кредиторская задолженность (статья баланса 1520), тыс. руб.
Изменение стоимости кредиторской задолженности:

	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025года
Кредиторская задолженность, всего:	354 060	502 724
в том числе:	348 902	437 764
расчеты с поставщиками		
начисленные налоги и взносы на 31.12.2025 (по сроку уплаты - 1 квартал 2026)	5 088	4 398
прочая задолженность	14	60 514
авансы полученные	56	48
ИТОГО:	354 060	502 724

Наблюдается увеличение кредиторской задолженности. Увеличение кредиторской задолженности обусловлено увеличением запасов в конце года и уменьшением кредитных обязательств ООО.

В целом погашение кредиторской задолженности говорит о движении деятельности организации к улучшению положения. Покрытие недоимки в обозначенный период подразумевает платежеспособность организации и предполагает, что на балансе хозяйственного субъекта имеется достаточно финансовых средств для грамотного проведения деятельности, купли-продажи.

Уставный капитал

В 2025 году уставный капитал общества составил 25 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Увеличение суммы по строке «Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)» на 20 095 тыс. руб. свидетельствует о финансовой устойчивости и является источником пополнения оборотных средств и снижения уровня краткосрочной задолженности.

7. Выручка (доходы) от реализации

Выручка по бухгалтерскому учету по основному виду деятельности за 2024г. без учета НДС (тыс. руб.) составила – 4 029 588 тыс. руб.

Прочий доход по бухгалтерскому учету за 2024г. (без учета НДС) составил – 77 627 тыс. руб.

Выручка по налоговому учету по основному виду деятельности за 2024 г. (без учета НДС) составила – 4 029 588 тыс. руб.

Внереализационный доход по налоговому учету за 2024 г. (без учета НДС) составил – 77 627 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом (доходы) - 0,00 руб.

Выручка по бухгалтерскому учету по основному виду деятельности за 2025г. без учета НДС (тыс. руб.) составила – 4 123 033 тыс. руб.

Прочий доход по бухгалтерскому учету за 2025г. (без учета НДС) составил – 73 820 тыс. руб.

Выручка по налоговому учету по основному виду деятельности за 2025 г. (без учета НДС) составила – 4 123 033 тыс. руб.

Внереализационный доход по налоговому учету за 2025 г. (без учета НДС) составил – 73 820 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом (доходы) - 0,00 руб.

8. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость реализованных товаров по бухгалтерскому учету за 2024 год (без учета НДС) составила 3 130 161 тыс. руб.

Коммерческие расходы по бухгалтерскому учету за 2024 год (без учета НДС) составила – 790 895 тыс. руб.

Прямые расходы по налоговому учету, относящиеся к реализованным товарам за 2024 год (без учета НДС) составили 3 130 161 тыс. руб.

Косвенные расходы по налоговому учету за 2024 год (без учета НДС) составили – 799 309 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом (себестоимость и прямые, коммерческие и косвенные) составила – 8 414 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров по бухгалтерскому учету за 2025 год (без учета НДС) составила 3 167 292 тыс. руб.

Коммерческие расходы по бухгалтерскому учету за 2025 год (без учета НДС) составила – 815 480 тыс. руб.

Прямые расходы по налоговому учету, относящиеся к реализованным товарам за 2025 год (без учета НДС) составили 3 167 292 тыс. руб.

Косвенные расходы по налоговому учету за 2025 год (без учета НДС) составили – 815 505 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом (себестоимость и прямые, коммерческие и косвенные) составила – 25 тыс. руб.

9. Прочие расходы и внереализационные

Сумма прочих расходов (в т. ч. проценты к уплате, без учета НДС) за 2024 год по бухгалтерскому учету составила – 158 378 тыс. руб.

Внереализационные расходы по налоговому учету за 2024г. (без учета НДС) составили – 145 661 тыс. руб.

Разница между расходами (прочие и внереализационные) за 2024г. между бухгалтерским и налоговым учетом составила –12 717 тыс. руб. Возникшая разница в учете для целей

бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с отсутствием отдельных видов расходов по налогу на прибыль в налоговом учете.

Сумма прочих расходов (в т. ч. проценты к уплате, без учета НДС) за 2025 год по бухгалтерскому учету составила – 181 254 тыс. руб.

Внереализационные расходы по налоговому учету за 2025г. (без учета НДС) составили – 163 128 тыс. руб.

Разница между расходами (прочие и внереализационные) за 2025г. между бухгалтерским и налоговым учетом составила –18 126 тыс. руб. Возникшая разница в учете для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с отсутствием отдельных видов расходов по налогу на прибыль в налоговом учете.

10. Налог на прибыль

Налогооблагаемая прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила **50 928** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **12 732** тыс. руб.

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил **20 095 тыс. руб.**

На финансовый результат деятельности Общества в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- себестоимость реализованных товаров
- коммерческие,
- прочие.

12. События после отчетной даты

События 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 происходили.

Генеральный директор
ООО «Бегемот»

Толстых Д.А.

Главный бухгалтер
ООО «Бегемот»

Сизикина Т.А.

17.03.2026 год