

**Пояснения
к Бухгалтерской отчетности
ООО «Баумолл Трейд»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Баумолл Трейд».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Баумолл Трейд».

Юридический адрес предприятия: 614025, г. Пермь, улица Героев Хасана, дом 109, кабинет 218.

Общество зарегистрировано в ИФНС по Свердловскому району г. Перми 07.10.2016 г, за основным государственным регистрационным номером 1165958108744; ИНН 5904341998; КПП 590401001.

Для ведения хозяйственной деятельности Организация арендует часть нежилых помещений, на основании договоров аренды с ООО «Сибирский тракт»:

- №04СТ/21 от 01.11.2021, по адресу: г. Пермь, ул. Героев Хасана, зд.109

- №05СТ/21 от 01.11.2021, по адресу: г. Пермь, ул. Героев Хасана, зд.109

Уставной капитал ООО «Баумолл Трейд» по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 10 тыс. руб.

Единственным участником ООО «Баумолл Трейд» (далее «Общество») является:

1. Мальцева Оксана Валерьевна, ИНН 772970624299 (бенефициар)

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 10 000 руб., размер 100%

Среднегодовая численность работников общества за 2025 год составила 124 человек.

Решением единственного участника Общества от 05.10.2022 Генеральным директором назначен Прокопец Вадим Леонидович.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля строительными материалами (96,2 % выручки).

Дополнительными видами деятельности являются сдача в субаренду нежилых помещений (3,5% выручки), предоставление услуг по доставке товара покупателям автотранспортом (0,3 % выручки).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерский учёт осуществляется автоматизированным способом с использованием специализированного программного обеспечения «1С: Предприятие». Факты хозяйственной деятельности принимались к учёту на основании первичных учетных документов, независимо от времени их оплаты. Таким образом, реализован принцип начисления и принцип временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС за 2025 год не превышает предельные значения, установленные Правительством РФ для определения категории субъектов малого и среднего предпринимательства.

В 2025 г Организация подлежит обязательному аудиту, т.к. по итогам 2024 г. годовой доход превысил 800 млн. рублей, что попадает под критерии, установленные статьей 5 ч.1 Закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции ФЗ от 29.12.2020г. № 476-ФЗ).

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, что в бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьями, включенным в отчет о финансовых результатах.

Формы бухгалтерской отчетности за 2025 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти, указанные в приложении № 4 к Приказу Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н.

Основные положения учетной политики:

- амортизация объектов основных средств производится линейным способом;
- стоимостное ограничение для отнесения объекта к ОС определяется в пределах лимита, установленного учетной политикой, т.е. более 100 тыс. руб.
- срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;
- основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и не переоцениваются;
- товарно-материальные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, их оценка при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости единицы.
- доходы и расходы признаются методом начисления. Прямые расходы учитываются на счете 90.02 «Себестоимость продаж». Косвенные учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», которые подлежат списанию на финансовый результат в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»;
- критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от статьи баланса

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

3. Расшифровка отдельных статей баланса

3.1. Основные средства

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году отсутствуют.

Основные средства по группам	Остаточная стоимость на 01.01.2025	Поступило/введено в эксплуатацию	Начислено амортизации за 2025 год	Изменение элементов амортизации в 2025 г	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Машины и оборудование	2 282	2 644	(462)	677	5 141
ППА	96 754	1 217	(35 183)	-	62 788
Итого:	99 036	3 861	(35 645)	677	67 929

В 2025г. реализовано изменение элементов амортизации по полностью самортизированным ОС за счет счета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению» на сумму 676,3 тыс. руб.

Автомобиль ГАЗ А31R35 N1 NEXT цельнометаллический фургон был переоценен в соответствии со справедливой стоимостью на 31.12.2025г. на сумму 1 200 000,00 руб.

Расшифровка арендованных основных средств (ППА), принятых на баланс:
тыс. руб.

Наименование объекта	Арендодатель, договор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Центр Торговый «Баумолл» Г. Пермь,	ООО «Сибирский тракт» №04СТ/21 ОТ 01.11.2021	57 430,7	90 248,2	30 908,0
Склад Ангар г. Пермь	ООО «Сибирский тракт» №05СТ/21 ОТ 01.11.2021	4 140,1	6 505,9	2 339,6
Автомобиль ГАЗ А31R35 N1 NEXTцельнометаллический фургон	ООО «Элемент Лизинг» АХ_ЭЛ/Кзн-118582/ДЛ от 02.07.2021	0	0	309,5
Электротабелер Aurora Forklift CDDK20, БП-000148	ООО «Балтирйский лизинг» №242/25-ПРМ от 26.08.2025	1 217,0	0	0
итого		62 788	96 754,1	33 557,1

3.2. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского Баланса Общество отразило:
- материалы – 1 047,2 тыс.руб
- товары для перепродажи – 193 468,6 тыс.руб
- расходы на продажу (транспортные услуги) – 299,4 тыс.руб
- расходы будущих периодов (неисключительные лицензии, антивирусная программа, полис ОСАГО) – 251,9 тыс.руб.

Содержание	Остаточная стоимость на 01.01.2025	Поступило	Списано	Остаточная стоимость на 31.12.2025
инвентарь, хозяйственные принадлежности, прочие материалы	856	8 602	(8 411)	1 047
товары для перепродажи	165 646	657 922	(630 099)	193 469
расходы на продажу	508	211 574	(211 782)	300
расходы будущих периодов	136	446	(330)	252
Итог:	167 146	878 544	(850 622)	195 068

3.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету, по отгруженным товарно - материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2025 года дебиторская задолженность составила (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2025	Поступило	Погашено	Задолженность на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 413	10 792	(6 394)	10 840
Расчеты с покупателями	2 490	2 521	(1 748)	3 263
Расчеты с подотчетными лицами	28	3	(4)	27

Расчеты с прочими дебиторами	7263	1 243	(828)	8 21
Расходы будущих периодов	491	579	(491)	579
Итого:	16 686	15 351	(9 464)	22 942

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

По итогам проведенных инвентаризаций была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 220 897 руб.

3.4. Денежные средства

В течение 2025 года Общество осуществляло как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Содержание	Остаток денежных средств на 01.01.2025	Остаток денежных средств на 31.12.2025
Касса предприятия	880,5	590,9
Переводы в пути	1 535,3	1 597,6
40702810549770028061, в ВОЛГОВЯТСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК, г. Нижний Новгород	10 024,8	7,5
40702810770010224633, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	58,9	38,1
АО "ТБанк" (40702810010002019069)	0	798,9
Итого:	12 499,5	3033

В отчетном 2025 году расчеты в иностранной валюте Обществом не осуществлялись.

3.5. Финансовые вложения

Содержание	За 2025 г. (тыс. руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Размещено на депозит	698,7	741 110
Проценты, полученные за размещение депозитов	1 119,8	1 016,5
Сумма депозита, размещенная в отчетном периоде с возвратом в следующем периоде	1 000,0	5 000,0

3.6. Краткосрочные обязательства (заемные средства, кредиторская задолженность)

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

Заемные средства. Кредиторская задолженность.	Задолженность на 01.01.2025	Задолженность на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	140 407	158 716
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 159	3 514
Расчеты с бюджетом	6 524	4 773
Расчеты по страховым взносам	1 514	1 678
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 789	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 089	79 316
Итого:	260 171	247 997

Сомнительных долгов нет.

По итогам проведенных инвентаризаций, долги с истекшим сроком исковой давности на сумму 155 350 руб. включены в состав внереализационных доходов по налогу на прибыль за 2025г.

3.7. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учитывается задолженность Общества перед сотрудниками по оплате предстоящих дней отпуска с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство	Задолженность на 01.01.2025	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2025
Резерв на отпуск	3 186	8 817	(8 346)	3 657

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация и уточнение суммы резерва исходя из размера среднедневного заработка и неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец года.

4. Расшифровка отдельных статей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

В составе строки 2110 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г. отражено:

1. Выручка от розничной торговли – 840 119,2 тыс.руб
2. Выручка от сдачи в субаренду помещения – 30 371,9 тыс.руб
3. Выручка от предоставлении услуги по доставке товара покупателям – 2 384,2 тыс.руб

Итого по строке 2110 – 872 875,3 тыс.руб.

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется с применением счета 90.01 «Выручка».

В 2025 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств за оказанные услуги неденежными средствами.

4.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2025 году составили 234 047 тыс.руб, в том числе по видам расходов (тыс. руб.):

Вид расхода	Сумма расхода	Удельный вес в общей сумме
Материальные расходы	7 458	3,2%
Услуги сторонних организаций	52 809	22,6%

Расходы на оплату труда	90 832	38,8%
Отчисления на социальные нужды	20 786	8,9%
Амортизация	35 645	15 2%
Прочие расходы	26 517	11,3%
Итого:	234 047	100%

4.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов учтены (тыс. руб.):

Прочие доходы – всего, в т. ч.:	30 048
проценты к получению	2 755
агентское вознаграждение	230
претензия (штраф) за несоблюдение условий договора	370
списание кредиторской задолженности	
вознаграждение от поставщиков	25 625
оприходование излишков	322
прочие внереализационные доходы	746

Прочие расходы – всего, в т. ч.:	39 044
услуги банка	14 784
убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	363
убытки от недостач, порчи, боя	1 179
проценты к уплате, в т.ч. по ППА	21 401
реализация ОС	-
прочие расходы	1 317

Прибыль до налогообложения составила 4 734 тыс. руб.

Налог на прибыль исчислен в размере 3 567 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год составила 3 472 тыс. руб.

5. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами в 2025 г для организации являлись:

1. Генеральный директор Прокопец Вадим Леонидович
2. Учредитель Мальцева Оксана Валериевна, ИНН 77297062499;
Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 10 000 рублей, размер 100%.
3. ООО «Сибирский тракт» - общий учредитель Мальцева О.В.

За отчетный год произведены выплаты основному управленческому персоналу (дирекции):

	Виды платежей	Выплаты в 2024г	Выплаты в 2025г
1	Оплата труда	1 622 352	1 897 917
2	Страховые взносы	279 491	212 573
	Итого:	1 901 843	2 110 490

При раскрытии операций в течение года с учредителем применяем в качестве предела существенности следующий показатель – сумма вида операции в год составляет не менее 5 % валюты баланса на 31.12.2025г.

	Виды операций	2024 г	2025 г
--	----------------------	---------------	---------------

		Оплата (+)/Возврат (-)	Оплата (+)/Возврат (-)
1	Арендные платежи в ООО «Сибирский тракт»	72 401 687	75 176 136
3	Договор займа №1-3/23 от 16.01.2023	- 7 000 000	
4	Договор займа №2-3/23 от 25.10.2023	5 650 000	5 650 000
5	Договор займа №1-3/24 от 25.07.2024	6 300 000	6 150 000

По Договорам займа были начислены % в размере 1 726 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

7. Прекращаемая деятельность.

В 2025 г прекращения каких-либо видов деятельности не было.

8. Государственная помощь.

В 2025г государственную помощь или субсидию Общество не получало.

9. Информация о непрерывности деятельности.

Общество способно осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и не имеет намерений или потребности к ликвидации. События и условия, которые могут привести к возникновению существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

В.Л. Прокопец

Главный бухгалтер

Е.В. Фомина

31 марта 2026 года