

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕЛМАШ"

ИНН/КПП 9717086431/ 771701001 ОГРН 1197746560736
Адрес: 129626, г. Москва, Мира пр-кт, дом 104, помещение I

12. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (текстовая часть)

12.1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛМАШ"

Юридический адрес (местонахождение): 129626, Москва г. Мира пр-кт, дом №104, помещение I, комната 1

Почтовый адрес Общества: 129626, Москва г. Мира пр-кт, дом №104, помещение I, комната 1

Регистрация Общества: ООО «Белмаш» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по г. Москве 16 сентября 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746560736.
ОГРН 1197746560736

Общество имеет два обособленных подразделения - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, не выделенные на отдельный баланс:

1. КПП 503845001, 141280, Московская область, Пушкино г, Холмогоры тер. 33-й км автодороги М8, 16/6 стр., 2 помещ.

2. КПП 667145001, город Екатеринбург, ул. Предельная, стр. 57/3, помещ. 2

Правовое положение ООО «БЕЛМАШ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «БЕЛМАШ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Изменения в учредительных документах Общества:

В 2025 г. в организации произошли изменения в учредительных документах:

- В связи с продажей доли изменился состав учредителей:

• Прежние учредители (до 14.03.2025):

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица	% Доли в УК
1	2	3
1.	Александров Владимир Владимирович (ИНН 771400914075)	50 % доля участия
2.	АО «ЛИНОРД» (ИНН/КПП 9707006331/770701001)	50 % доля участия

• Новые учредители (после 14.03.2025 г.):

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица	% Доли в УК
1	2	3
2.	АО «ЛИНОРД» (ИНН/КПП 9707006331/770701001)	100 %

- Размер уставного капитала остался прежним.
- Все изменения зарегистрированы в налоговом органе.

Среднесписочная численность работающих в Обществе:

по состоянию на 31.12.2025 - 61 человек, по состоянию на 31.12.2024 - 49 человека

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля станками. В 2025 году данный вид деятельности являлся единственным.

Генеральный директор Общества:

С 29.12.2021 г. генеральным директором ООО «БЕЛМАШ» является Харисов Василий Миннизабирович (Решение единственного участника №1 от 29.12.21г.)

Совет директоров уставом Общества не предусмотрен.

Аудитор Общества: ООО "ЭР АУДИТ", ОРНЗ 1250615374 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

Место нахождения: 195213, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пр-кт Энергетиков, дом 3, литера Б, помещение 03/5, офис 1

12.2. Основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000.00 руб. учитывать в составе материально- производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать линейным способом.

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Резерв по сомнительным долгам создавать на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации с отнесением сумм резерва на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Учет отложенных налоговых активов и обязательств определяется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

12.3. Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года

Изменения в Учетной политике Общества, утвержденной приказом №1 от 23.12.24 г. связаны с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением нового Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль до 25 % отложенные налоги подлежат пересчету в межотчетный период. Эффект от применения измененной учетной политики дополнительно раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Основные средства

Информация о наличии и движении арендованных и собственных основных средств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу п 4.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу п 6.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 г. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Текущие счета в банках	604	888
в том числе:		
расчетный счет	604	888
валютный счет	-	-
прочие счета	42 400	
Итого	43 004	888

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

В составе прочих платежей от текущих операций отчета о движении денежных средств за 2025 год (строка 4129) отражены, в том числе:

- таможенные платежи – 130 877 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2025 г. созданы и отражены на конец периода в размере - 85 тыс. руб.

Формирование резерва по сомнительным долгам:

До 45 календарных дней просрочки – не создается

От 45 календарных дней до 90 включительно – 50% от суммы долга

Свыше 90 календарных дней – 100 % от суммы долга.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу п. 7. и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.5. Финансово-хозяйственная деятельность организации в 2025 году

Доходы от реализации в 2025 году составили 1 577 910 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 1 072 104 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 306 222 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Реализация права требования после наступления срока платежа	13 236	36 401
Прибыль прошлых лет (возврат товара)	8 825	1 043
Курсовые разницы	28 248	17 102
Доходы от конвертации, прочие	323	
Излишки товаров, выявленных в результате инвентаризации	2 310	3 235
Безвозмездное получение имущества		19
Прочие внереализационные доходы	2 105	1 972
Итого	55 047	59 772
Прочие расходы	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Реализация права требования после наступления срока платежа	13 236	36 401
Расходы на услуги банка	13 046	21 745
Премии покупателю	56 092	70 213
Возврат товара	13 764	1 599
Курсовые разницы	4 516	19 314
Расходы от конвертации, прочие	16 093	14 503
Итого	116 747	163 775

12.6. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	138 906
в том числе:	
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	138 906
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(34 726)
Постоянный налоговый расход (доход)	(2376)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(37 102)
Отложенный налог на прибыль	244
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(37 346)

12.7. Информация о связанных сторонах

Согласно ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 07.04.2020) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Согласно требованиям положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) связанными сторонами в 2025 году являлись:

- Бенефициарные владельцы АО «ЛИНОРД»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица	% Доли в УК
1	2	3
1	КАГАН ЮРИЙ ЭЛЬЯВИЧ	30 %
2	ХАРИСОВ ВАСИЛИЙ МИННИЗАБИРОВИЧ	30 %
3	ШОРИКОВ ДЕНИС ВИКТОРОВИЧ	30 %

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4
2.	АО «ЛИНОРД»	100 % доля участия	14.03.2025
3.	Гапеенко В.И.	Генеральный директор АО «ЛИНОРД»	06.09.2024

К управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, директор коммерческого департамента, руководитель отдела сервисного обслуживания, заместитель генерального директора по экономике, главный бухгалтер, руководитель отдела закупок, руководитель IT отдела, руководитель

региональных продаж, руководитель юридической службы, директор операционного департамента, руководитель отдел развития, модернизации и качества продуктов, руководитель группы по продвижению, руководитель отдела клиентского сервиса, руководитель отдела складского хранения и логистики, руководителя отдела оптовых продаж, руководитель группы по графическому дизайну, руководитель отдела технического сопровождения продуктов, руководитель направления по работе с персоналом. Вознаграждения управленческого персонала в 2025 году:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Заработная плата и премии	53 430
Страховые взносы во внебюджетные фонды	9 271
Добровольное медицинское страхование	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-
Долгосрочные вознаграждения	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-

Операции со связанными сторонами

Выплата дивидендов

По решениям единственного участника №58 от 23.10.2025 г., №57 от 22.07.2025 г., №56 от 12.05.2025 г. и протокола общего собрания участников № 2 от 05.03.2025 г. часть чистой прибыли, полученной по итогам 2021 года и 2022 года в размере 169 2 16 млн. руб. направлено на выплату

дивидендов. Реализация товаров, работ, услуг

Покупатель	Договор	Сальдо расчетов на 31.12.2024	Объем операций за 2025 г, руб.	Полученная оплата поставок	Сальдо расчетов на 31.12.2025
ИП Харисов Василий Миннизаирович	Договор поставки №П000836 от 08.01.2021 г./доходный	14 942 747,40	192 549 970,65	195 653 342,11	11 839 375,94

12.8. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года судебные споры с участием Общества в качестве Ответчика отсутствуют. Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

12.9. Непрерывность деятельности

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 101 804 тыс. руб., чистые активы выше размера уставного капитала более трех отчетных периодов. В будущем планируется улучшить финансовое состояние предприятия за счет следующих факторов:

- оптимизация ценообразования;
- расширение рынка сбыта.

ООО «БЕЛМАШ» планирует продолжать непрерывно осуществление своей деятельности, не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

12.10. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В связи с проведением специальной военной операции нарушены поставки из-за рубежа в Россию, а именно закрыты контракты с поставщиками с Украины, ожидаются задержки поставок по контрактам с Китаем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

12.11. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Генеральный директор ООО «БЕЛМАШ»

Харисов В.М.

27 февраля 2026

